

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация	ООО «АФИ РУС»	по ОКПО	73793793	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703521521	
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	12300	23
Местонахождение (адрес)	119180, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Большая Полянка, д. 51А/9, помещ. 1/1/8			

Содержание

1. Описание деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	3
3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.	4
3.1 Нематериальные активы (строка 1110).....	4
3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) 4	
3.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260)	6
3.4 Запасы (строка 1210).....	6
3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)	6
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3.7 Чистые активы (строка 3600).....	8
3.8 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510).....	8
3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)	9
3.10 Оценочные обязательства (строка 1540)	9
3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)	9
3.12 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460).....	10
3.13 Активы и обязательства в иностранной валюте	10
4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 11	
4.1 Прекращаемая деятельность	11
4.2 События после отчетной даты	11
4.3 Информация о связанных сторонах	11
4.4 Геополитическая ситуация.....	15

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 46 город Москва. Свидетельство о государственной регистрации от «22» июня 2004 года за ОГРН 1047796448325

Фактический адрес: 119180, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Большая Полянка, д. 51А/9, помещ. 1/1/8

Численность работающих на отчетную дату 1 человек (на начало периода 147 человек).

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 10 тыс.руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Единственным участником Общества является Акционерная компания АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД (вне юрисдикции РФ).

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельные расчетные счета по следующим адресам:

- г. Москва, Пресненская набережная, дом 2, ИНН/КПП 7703521521/770345001

Бухгалтерская отчетность формируется по компании в целом (п. 8 ПБУ 4/99) и сдается в общем порядке - по местонахождению головного офиса (где Общество зарегистрировано).

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- ✓ Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ Услуги по ведению бухгалтерского учета.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: генеральный директор Поташников Е.М.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
1	2	3	4
Выручка без НДС	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж +коммерческие расходы +управленческие расходы)	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	5
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результатирующий	10

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нематериальные активы всего, в т.ч	1 594	18 296	9 131

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производится).

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование группы/актива	Способ амортизации	Срок полезного использования
Товарные знаки	Линейный	От _1_ до _15_ лет
Патенты	Линейный	От _1_ до _15_ лет
Прочие виды НМА	Линейный	От _1_ до _15_ лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	10 019	(5 523)	708	(3 682)	1 641	(1 568)	-	-	7 045	(5 450)
	5110	за 2022г.	10 019	(3 926)	-	-	-	(1 597)	-	-	10 019	(5 523)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	10 019	(5 523)	708	(3 682)	1 641	(1 568)	-	-	7 045	(5 450)
	5111	за 2022г.	10 019	(3 926)	-	-	-	(1 597)	-	-	10 019	(5 523)

3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых составляет 100 тыс. руб. и более (по принятым к учету до 01.01.2021 - 40 тыс. руб., по принятым к учету до 01.01.2011 - 20 тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства всего, в т.ч	11 636	17 725	18 544
<i>Основные средства, введенные в эксплуатацию</i>	11 636	17 725	18 544

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1.

Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу амортизационной группы.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 3 до 30 лет
Машины и оборудование	От 1 до 3 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 7 лет
Земельные участки	Не амортизируются

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. *Переоценка* основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	62 490	(44 765)	-	(24 518)	(25 561)	(7 430)	-	-	-	37 972	(26 335)
	5210	за 2022г.	57 235	(36 178)	5 255	-	-	(8 587)	-	-	-	62 490	(44 765)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	20 615	(18 474)	-	(20 615)	(19 886)	(1 561)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	18 987	(15 495)	1 628	-	-	(2 980)	-	-	-	20 615	(18 474)
Другие виды ОС	5202	за 2023г.	779	(377)	-	(779)	(377)	(151)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	779	(226)	-	-	-	(151)	-	-	-	779	(377)
Машины и оборудование	5203	за 2023г.	4 518	(924)	-	-	-	(657)	-	-	-	4 518	(1 581)
	5213	за 2022г.	891	(292)	3 627	-	-	(632)	-	-	-	4 518	(924)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	36 579	(24 990)	-	(3 124)	(5 298)	(5 062)	-	-	-	33 454	(24 754)
	5214	за 2022г.	36 579	(20 165)	-	-	-	(4 825)	-	-	-	36 579	(24 990)

3.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие активы	20 683	24 705	15 883

3.4 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19г. №180н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	82 316	-	82 316	218 459	(193 168)	-	-	X	107 608	-	107 608
	5420	за 2022г.	81 542	-	81 542	599 619	(598 845)	-	-	X	82 316	-	82 316
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 886	-	4 886	7 957	(12 787)	-	-	-	56	-	56
	5421	за 2022г.	4 112	-	4 112	9 266	(8 493)	-	-	-	4 886	-	4 886
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	107 552	-	-	-	-	107 552	-	107 552
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	77 430	-	77 430	3 406	(80 836)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	77 430	-	77 430	-	-	-	-	-	77 430	-	77 430
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	97 181	(97 181)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	587 379	(587 379)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	11	-	11	2 363	(2 363)	-	-	-	11	-	11
	5426	за 2022г.	11	-	11	2 974	(2 974)	-	-	-	11	-	11

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва. Авансы выданные, отражены с учетом НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансово- й результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	96 926	(4 360)	65 376	-	(106 907)	(1 404)	-	-	-	-	55 395	(2 956)
	5530	за 2022г.	117 396	(392)	599 705	-	(620 174)	-	-	-	-	-	96 926	(4 360)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	26 783	-	18 013	-	(23 397)	-	-	-	-	-	21 399	-
	5531	за 2022г.	16 794	-	21 378	-	(11 389)	-	-	-	-	-	26 783	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48 714	(4 360)	429	-	(31 408)	(1 404)	-	-	-	-	17 735	(2 956)
	5532	за 2022г.	87 184	(392)	9 621	-	(48 090)	-	-	-	-	-	48 714	(4 360)
Прочая	5513	за 2023г.	11 929	-	5 859	-	(8 780)	-	-	-	-	-	9 008	-
	5533	за 2022г.	158	-	429 669	-	(417 898)	-	-	-	-	-	11 929	-
Расчеты с бюджетом и фондами	5514	за 2023г.	9 500	-	41 075	-	(43 322)	-	-	-	-	X	X	7 253
	5534	за 2022г.	13 260	-	139 037	-	(142 797)	-	-	-	-	X	X	9 500
Итого	5500	за 2023г.	96 926	(4 360)	65 376	-	(106 907)	(1 404)	-	X	-	-	55 395	(2 956)
	5520	за 2022г.	117 396	(392)	599 705	-	(620 174)	-	-	X	-	-	96 926	(4 360)

Резерв по сомнительным долгам в 2023 г. году:

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		4 360 175,61	1 404 042,00	800,00		2 956 933,61
Администрация ООО			800,00	800,00		
АЛМАКС-ПРОФ ООО		710 000,00	710 000,00			
Вау Спейс ООО		391 642,00	391 642,00			
ДАНИЛА МАСТЕР ООО		2 930 672,28				2 930 672,28
ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ ИМПРЕСС МЕДИА ООО		1 741,58				1 741,58
ИП Чудакова Инна Яковлевна		76 000,00	76 000,00			
КИНОКОМПАНИЯ ПИОНЕР ООО		190 000,00	190 000,00			
Радаев Андрей Николаевич (нотариус)		24 519,75				24 519,75
РАППОРТО ООО		35 600,00	35 600,00			
Итого		4 360 175,61	1 404 042,00	800,00		2 956 933,61

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчётные счета, руб.	392	2 960	582
Специальные счета в банках			
Валютные счета – всего в рублях	0	1 120	312
В т.ч. в долларах США	0	1 120	276
В т.ч. в ЕВРО			36
Касса, руб.	41	41	55
Денежные эквиваленты			
Итого, руб.	433	4 121	949

Отчёт о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год:

- 1) весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4129 свернуто:

Показатель	За 2023 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям, тыс. руб.	20 519
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(3 368)
НДС, уплаченный в бюджет	-
НДС, возмещенный из бюджета	
Итого отнесено в строку 4129	17 151

3.7 Чистые активы (строка 3600)

Чистые активы на отчетную дату составляют 177 517 тыс. руб.

- ✓ При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.8 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода отсутствует.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Вид обязательств	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Полученные займы	-	-
Проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев	-	-
Полученные займы, в т.ч начисленные проценты	-	-
Проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	-

3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены следующими показателями (Авансы полученные, отражены с учетом НДС):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	63 021	6 729	-	(50 708)	-	-	-	-	19 042
	5580	за 2022г.	46 682	51 024	-	(41 691)	-	-	-	-	63 021
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 916	2 486	-	-	-	-	-	-	14 402
	5581	за 2022г.	14 285	7 574	-	(9 943)	-	-	-	-	11 916
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 103	-	-	(7 021)	-	-	-	-	82
	5582	за 2022г.	1 100	-	-	(1 002)	-	-	-	-	7 103
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	38 441	4 243	-	(38 441)	-	-	-	-	4 243
	5583	за 2022г.	26 039	38 441	-	(26 039)	-	-	-	-	38 441
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 561	-	-	(5 246)	-	-	-	-	315
	5586	за 2022г.	5 258	5 009	-	(4 706)	-	-	-	-	5 561
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	63 021	6 729	-	(50 708)	-	X	-	-	19 042
	5570	за 2022г.	46 682	51 024	-	(41 691)	-	X	-	-	63 021

3.10 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 824	10 715	(8 902)	(10 637)	-

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	757	8 191
Расходы на оплату труда	5620	54 516	417 402
Отчисления на социальные нужды	5630	11 029	80 639
Амортизация	5640	8 999	10 184
Прочие затраты	5650	27 253	83 843
Итого по элементам	5660	102 554	600 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 122)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 432	600 259

Прочие доходы и расходы (строки 2340 – 2350)

3.12 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2023 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	7 457
Налог на прибыль, в т.ч.	(2 665)
Текущий налог на прибыль	(129)
Отложенный налог на прибыль	(2 536)

3.13 Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

- ✓ оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;
- ✓ полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;
- ✓ пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами
(за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату;

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Доллар США	89,6883	70.3375
2	ЕВРО	99,1919	75.6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках развернуто.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность.

4.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.3 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Конечным бенефициаром ООО «АФИ РУС» является Лев Леваев (гражданин Республики Кипр), который является единственным акционером компании ФЛОТОНИК ЛИМИТЕД (Кипр, HE 358411), которая в свою очередь является единственным акционером компании АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД (Кипр, HE 118198), которая является единственным акционером ООО «АФИ РУС».

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН
1	Общество с ограниченной ответственностью "ТВЕРСКАЯ ЗАСТАВА" (ООО "ТВЕРСКАЯ ЗАСТАВА")	123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2	7720216260
2	Общество с ограниченной ответственностью "Аристея" (ООО "Аристея")	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр. 6А, этаж 3, помещение 3.3	7701518587
3	Общество с ограниченной ответственностью Вектор-Девелопмент" (ООО "Вектор-Девелопмент")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 19	7733120365
4	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ РУС Менеджмент" (ООО "АФИ РУС Менеджмент")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 32	7703658597
5	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ ФМ" (ООО "АФИ ФМ")	125039, г. Москва, Пресненская наб., д. 2, этаж 7 пом I ком 97	7703676860
6	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная сельскохозяйственная организация "Дорохово" (ООО "ПСО"Дорохово")	Московская обл., Рузский р-н, дер. Старая Руза	5075000342
7	Общество с ограниченной ответственностью "Корин Девелопмент" (ООО "Корин Девелопмент")	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 1	7728582029
8	Общество с ограниченной ответственностью "Кристалл Девелпмент" (ООО "Кристалл Девелопмент")	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 6, этаж 3, помещение 3.2	7702588643
9	Общество с ограниченной ответственностью "МайСтрой" (ООО "МайСтрой")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 31	7733121087
10			7701602246

	Общество с ограниченной ответственностью "Нордсервис" (ООО "Нордсервис")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 29	
11	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик "Региональное агропромышленное объединение" (ООО "РАПО")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 1, помещение 11	5032073890
12	Общество с ограниченной ответственностью "Сэмпрэкс" (ООО "Семпрэкс")	115184, Москва, Озерковская наб., д. 26	7708609755
13	Общество с ограниченной ответственностью "Стройинком-К" (ООО "Стройинком-К")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 3	7732110251
14	Общество с ограниченной ответственностью "Титон" (ООО "Титон")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 3, пом. 23	7730502119
15	Общество с ограниченной ответственностью "Эйтан" (ООО "Эйтан")	357700, Россия, Ставропольский край, г. Кисловодск, Проспект Ленина, 26-28	7705704440
16	Общество с ограниченной ответственностью "Экстра Плюс" (ООО "Экстра Плюс")	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, с 6А, этаж 3, пом. 3.1	7725645023
17	Акционерное общество "Московский картонажно-полиграфический комбинат" (АО "МКПК")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 9	7725008874
18	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Московский ткацко-отделочный комбинат» (АО «СЗ «МТОК»)	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 1	7701104900
19	Общество с ограниченной ответственностью "Озерковская 24А" (ООО "Озерковская 24А")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 3, пом. 23	7701989730
20	Компания АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	12396

21	КОМПАНИЯ БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
22	КОМПАНИЯ СКОТСОН ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
23	КОМПАНИЯ ФАЛЬГАРО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
24	Компания Бастет Истейтс ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
25	Компания Бугис Файненс ЛТД	Драйк Чамберз, П.Я. 3321, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	
26	КОМПАНИЯ АМЕРОНЕ ДЕВЕЛОПМЕНТС ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
27	Компания Триумвират I С.а.р.л	Л-1212, Люксембург, 14а, ру де Бэн	
28	Компания Аквамаре Уно Лтд	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
29	Общество с ограниченной ответственностью Бизар (ООО «Бизар»)	121059, Москва, Бережковская наб., 16А	7730556594
30	Международная компания общество с ограниченной ответственностью «МЕЛРОСАЛ» (МКООО «МЕЛРОСАЛ»)	236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б- р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/40-1	3900003560
31	Международная компания общество с ограниченной ответственностью «ТРИУМВИРАТ» (МКООО «ТРИУМВИРАТ»)	236006, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б- р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/29	3900002849

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.4 Геополитическая ситуация

Общество подтверждает, что геополитическая ситуация и санкционная политика в отношении России не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации. А также, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

**Представитель ООО «АФИ РУС»
по доверенности**

_____ **Н.Б. Бабанская**

05.03.2024г.