Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация	**ООО «АФИ РУС»**	по ОКПО	94796471	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730291517	
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22	
Организационно-правовая форма				
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 2, помещ. 1Н/6			

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 46 город Москва. Свидетельство о государственной регистрации от «10» ноября 2022 года за ОГРН 1227700743434

Юридический адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 2, помещ. 1Н/6

Численность работающих на 31.12.2025 г(на начало периода 179 человек).

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

Единственным участником Общества является ЛЕВИЕВ ЕЛИАЗАРОВ ЦВИЯ

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенный на отдельный баланс и не имеющий отдельный расчетный счет по следующему адресу:

- ОП-Одинцово, 143009, Россия, Московская обл, Одинцовский г.о, Одинцово г, ул. Северная д.5, к.2 ИНН/КПП 7730291517/503245001 поставлена на учет 04.07.2025г.

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 Евгений Михайлович.

2. Основные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из ФСБУ 4/2023, который заменяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, и приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – приказ № 66н). После вступления в силу ФСБУ 4/2023 нормы иных нормативных правовых актов в

отношении бухгалтерской отчетности (например, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (далее – Положение № 34н)), должны будут применяться в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Уровень существенности для доходов и расходов не более 5% суммы доходов «Отчета о финансовых результатах» на отчетную дату. Уровень существенности для отражения активов или пассивов Баланса текущего периода не более 5% суммы валюты Баланса на отчетную дату.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Изменения учетной политики:

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год .

В Отчете о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	**Влияние изменений в учетной политике за 2025 г.**	**За 2024 г. (до пересчета)**	**За 2024 г. (после пересчета)**
2340 «Прочие доходы»	637	23930	640
2350 «Прочие расходы»	-70601	-31577	-34961

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начало применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 года. Последствий изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 не выявлено.

2.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая

займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ "Учет нематериальных активов" (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2022 N 69031. Организация применяет альтернативный способ перехода на ФСБУ 14/2022. *(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022)*.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов *(п. 4 ФСБУ 14/2022)*, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды и группы нематериальных активов:

- Компьютерные программы
- Базы данных
- Лицензии и разрешения
- Другие НМА
- Товарные знаки

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно, линейным способом, **с** первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств или нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока

использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Структура показателя строки в тыс. руб «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы всего, в т.ч	32 014	3 360	965

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь-декабрь 2025 г.	3 824	(464)	30 170	-	-	(1 515)	-	-	-	-	-		33 994	(1 979)
	За январь-декабрь 2024 г.	987	(22)	2 838	-	-	(442)	-	-	-	-	-		3 824	(464)
в том числе: Программы ЭВМ	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	5 660	-	-	(95)	-	-	-	-	-		5 660	(95)
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Лицензии (Бессрочные)	За январь-декабрь 2025 г.	2 838	(252)	19 008	-	-	(1 093)	-	-	-	-	-		21 845	(1 345)
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	2 838	-	-	(252)	-	-	-	-	-		2 838	(252)
из них исключительные права	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Разработка сайта дог №22 от 25.02.2025	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	5 478	-	-	(137)	-	-	-	-	-		5 478	(137)
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Зарегистрированные товарные знаки	За январь-декабрь 2025 г.	987	(212)	24	-	-	(190)	-	-	-	-	-		1 011	(402)
	За январь-декабрь 2024 г.	987	(22)	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-		987	(212)
из них исключительные права	За январь-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь-декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Амортизация по объектам основных средств начисляется: по всем ОС — линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом Генерального директора, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации;

в) ожидаемого морального устаревания;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. *(Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020)*

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства всего в тыс. руб в т.ч	42 212	1 658	669
Основные средства, введённые в эксплуатацию	42 212	1 658	669

Наличие и движение основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	26 919	(7 569)	41 586	-	-	(18 723)	-	-	-	-	-	68 504	(26 292)
	За январь - декабрь 2024 г.	717	(48)	26 202	-	-	(7 521)	-	-	-	-	-	26 919	(7 569)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	29 167	-	-	(727)	-	-	-	-	-	29 167	(727)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	8 037	-	-	(54)	-	-	-	-	-	8 037	(54)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	3 857	(982)	3 645	-	-	(1 762)	-	-	-	-	-	7 502	(2 744)
	За январь - декабрь 2024 г.	717	(48)	3 140	-	-	(934)	-	-	-	-	-	3 857	(982)
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	22 167	(6 472)	-	-	-	(15 694)	-	-	-	-	-	22 167	(22 167)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22 167	-	-	(6 472)	-	-	-	-	-	22 167	(6 472)
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	895	(115)	737	-	-	(485)	-	-	-	-	-	1 632	(600)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	895	-	-	(115)	-	-	-	-	-	895	(115)

2.6. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.7. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. *(Основание: п.7 ПБУ 9/99 и п.11 ПБУ 10/99).*

2.8. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;

Для учета различных групп товарно-материальных ценностей предусмотрены специальные субсчета.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16/

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Списание МПЗ (сырье и прочие материалы) на затраты и при ином выбытии производится по методу ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с пунктом 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью, определенной в соответствии с подпунктом "б" пункта 27 ФСБУ 5/2019, относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции". В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. (Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов) Выпуск готовой продукции отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» с кредита счета 20 «Основное производство». Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость, рассчитываемая экономистами организации на регулярной основе. Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится. Разница между фактической производственной себестоимостью готовой продукции и ее стоимостью по учетным ценам учитывается на счете 43 "Готовая продукция", отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от ее нормативной себестоимости рассчитываются ежемесячно и отражаются в корреспонденции со счетом 90.2.1 «Себестоимость продаж». Отклонения учитываются в разрезе номенклатуры готовой продукции. (Основание: пп. "б" п. 204, п. п. 206, 207 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Обществом в 2025 году резерв под снижение стоимости запасов не создавался, т.к. признаков обесценения не выявлено.
Наличие движение запасов в тыс. руб представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	26 556	-	26 612	(24 952)	-	-	X	X	28 216	-
	За январь - декабрь 2024 г.	21 534	-	22 079	(17 057)	-	-	X	X	26 556	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	8 137	(8 137)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 761	-	11 296	(3 736)	-	-	(13 321)	-	-	-
Наружные сети дождевой канализации	За январь - декабрь 2025 г.	26 556	-	-	-	-	-	-	-	26 556	-
	За январь - декабрь 2024 г.	15 773	-	10 783	-	-	-	-	-	26 556	-
Рабочая документация по будущим проектам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	18 475	(16 815)	-	-	-	-	1 660	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами (спецификациями) между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность является текущей в связи с этим резервы по сомнительным долгам не создавались.

Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс. руб представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	139 213	-	2 170 373	-	(2 228 860)	-	-	-	80 726	-
	За январь - декабрь 2024 г.	65 681	-	1 961 190	-	(1 887 658)	-	-	-	139 213	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	78 847	-	1 062 308	-	(1 136 695)	-	-	-	4 460	-
	За январь - декабрь 2024 г.	37 799	-	1 133 635	-	(1 092 587)	-	-	-	78 847	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	12 923	-	246 692	-	(207 467)	-	-	-	52 149	-
	За январь - декабрь 2024 г.	16 923	-	165 434	-	(169 434)	-	-	-	12 923	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	10 953	-	74 381	-	(70 953)	-	-	-	14 381	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	34 567	-	23 614	-	-	-	10 953	-
Сальдо ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	32 112	-	146 557	-	(176 108)	-	-	-	2 561	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 204	-	176 308	-	(149 400)	-	-	-	32 112	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	5	-	621 681	-	(621 685)	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	12	-	441 167	-	(441 173)	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	104	-	3 508	-	(3 533)	-	-	-	78	-
	За январь - декабрь 2024 г.	36	-	3 626	-	(3 558)	-	-	-	104	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	339	-	(339)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	3 515	-	15 246	-	(11 665)	-	-	-	7 096	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 696	-	7 453	-	(9 634)	-	-	-	3 515	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	139 213	-	2 170 373	-	(2 228 860)	-	-	X	80 726	-
	За январь - декабрь 2024 г.	65 681	-	1 961 190	-	(1 887 658)	-	-	X	139 213	-

2.10 Кредиторская задолженность.

Суммы кредиторской задолженности по полученным авансам при формировании строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса указаны с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 «Обязательства».

Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс. руб представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	185 333	1 785 991	-	(1 737 207)	-	-	234 117
	За январь - декабрь 2024 г.	109 711	1 774 029	-	(1 698 407)	-	-	185 333
в том числе: Краткосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	100 000	87 000	-	(85 000)	-	-	102 000
	За январь - декабрь 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	48 344	476 765	-	(438 256)	-	-	86 853
	За январь - декабрь 2024 г.	48 585	545 943	-	(547 187)	-	-	48 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	5 388	870 097	-	(872 408)	-	-	3 077
	За январь - декабрь 2024 г.	2 914	729 676	-	(727 202)	-	-	5 388
Расчеты по по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	-	62	-	-	-	-	62
	За январь - декабрь 2024 г.	11 820	-	-	(11 820)	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	30 649	351 079	-	(340 445)	-	-	41 283
	За январь - декабрь 2024 г.	35 787	296 468	-	(301 606)	-	-	30 649
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	220	988	-	(1 023)	-	-	185
	За январь - декабрь 2024 г.	9 286	101 284	-	(110 350)	-	-	220
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	74	-	-	(74)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7	89	-	(22)	-	-	74
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	658	-	-	-	-	-	658
	За январь - декабрь 2024 г.	1 312	658	-	(1 312)	-	-	658
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	185 333	1 785 991	-	(1 737 207)	-	X	234 117
	За январь - декабрь 2024 г.	109 711	1 774 029	-	(1 698 407)	-	X	185 333

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- 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:
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

Показатель	На 31.12.2025 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Расчетные листа	640	8 826
Валютные счета	--	--
Депозитные счета	--	--
Итого	**640**	**8 826**

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей обыкновенных акций, приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Для покрытия убытков в Обществе может быть создан резервный фонд в размере 15% Уставного капитала. Его формирование осуществляется путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли.

2.13. Кредиты и займы полученные

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства со сроком возврата более 12 месяцев. Наличие и движение заемных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 «Обязательства».

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся. *(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).*

2.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. *(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)*

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. *(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).*

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные

налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на

Единица измерения:	рубль (код по ОКЕИ 383)											в тыс. руб
Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 20%				Пересчет по ставке		Эффект изменения временных разниц, по ставке				На 01.01.2026, по ставке	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательст	Отложенные налогов	Отложенные налоговы	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое		Отложенные налоговые	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашен	Признан	Погашен		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14	15
Нематериальные	42,00		8,00		2,00		80,00				90,00	
Основные	0,06		0,01						10,00		0,05	1 047,18
Оценочные	29 674,00		5 934,00		1 483,00		1 776,00				9 194,00	
Прочие расходы	7 000,00	7 000,00	1 400,00	1 400,00								
Итого	**36 716,00**	**7 000,00**	**7 343,00**	**1 400,00**	**1 835,00**	**349,00**	**1 856,00**	**1 750,00**	**10,00**	**1 750,00**	**9 284,00**	**1 047,23**

2.15. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков *(Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. и ПБУ 08/2010).*

Обязательства организации по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря, определяются исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное социальное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска. Остаток суммы созданных резервов на оплату предстоящих отпусков работников переносится на следующий год, так как организация планирует начислять резерв и в последующие годы. *(Основание: п. п. 5, 8, 15, 16, 21, 22, 23 ПБУ 8/2010).*

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными

Показатель	2025г	2024г
Оценочные обязательства	36 777	29 674

2.16. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка	2025год	2024г
Услуги управления	637 615	473 195
Эксплуатация и тех обслуживание	222 330	453 559
Бух. Обслуживание	25 678	18 608
итого	885623	945362
Себестоимость	769288	930430

2.17 Управленческие расходы

Показатель	2025	2024
Управленчесик расходы в тыс. руб, в том числе	**125 758**	
Аренда офиса	21 315	19076
Амортизация	19 059	7658
ИТ кап затраты / учитываемые в НУ	4 580	4343
Канцтовары	1 208	32
Банковские расходы	410	494
Имущественные налоги	301	99
Хозяйственные нужды/Кухня	3 450	2700
Малоценное оборудование и запасы	3 725	3881
Мед страховка	4 800	4643
Мобильная связь	1 100	1173
Охрана офиса	263	263
запчасти, парковка уличная, штрафы)	3420	2339
Лицензированные программы и обслуживание	12502	359
Програмное обеспечение	4200	3968
Прочие услуги по безопасности	1385	567
Спец. продукты - сопровождение	15997	4163
аудиторские услуги	7575	--
Почтовые расходы	2381	3264
Расходные материалы/ИТ	1729	2267
обслуживание и прочее)	9239	
Услуги оценщиков / учитываемые в НУ	1216	--
Сервисное обслуживание копир. Техники	500	973
Уборка офиса	359	196
Юридические, консультационные, нотари, аудиторские услуги	20036	15036
страхование а/м	538	423
ответственности		506

2.18 Проценты к получению

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты к получению	3069	3247

2.19 Прочие доходы и расходы

Показатель	2025г	2024г
Прочие Доходы , в том числе:	637	23 930
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	508	121
Досрочное прекращение страхования по Соглашению	129	--
корректировка прошлых периодов в части стр. взносов 2023-2024 (бух справка)	--	23 809
Прочие Расходы в том числе:	-70601	-31577
Возмещение расходов	-36062	-19244
Госпошлина,сбоы и налоги	-514	-1180
Материальная помощь	-100	-200
НДС не принимаемый	-26072	-6584
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	--	-33
Штрафы	-1	-18
Банковские расходы	-4080	-1000
Благотворительная помощь	-3430	-3430
налог на имущество	-342	-

2.20 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	7 109	15 248
Затраты на оплату труда	500 193	444 233
Отчисления на социальные нужды	84 949	71 984
Амортизация	20 238	7 963
Прочие затраты	282 557	402 615
Итого по элементам	895 046	942 044
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	895 046	942 044

2.21 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, признаваемых в установленном законодательством Российской Федерации порядке, устанавливает ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены свернуто.
Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
Применяемые налоговые ставки: в 2024 году – 20%, в 2025году – 25%.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2025 год в тыс.руб

Показатель	2025г	2024г
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	-76018	-1082
Налог на прибыль, в т.ч.	2785	-8406
Текущий налог на прибыль	-555	-11807
Отложенный налог на прибыль	3341	3401

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

3.1. События после отчетной даты

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

3.2 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.

Единственным участником Общества является гражданин (а) Российской Федерации Левиев Елизаров Цвия.

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31.12.2025 является гражданин (а) Российской Федерации Левиев Елизаров Цвия.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН
1	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ РУС Менеджмент" (ООО "АФИ РУС Менеджмент")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 32	7703658597
2	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ ФМ" (ООО "АФИ ФМ")	123112, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 2, помещ. 1Н/6	7703676860
3	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная сельскохозяйственная организация "Дорохово" (ООО "ПСО"Дорохово")	Московская обл., Рузский р-н, дер. Старая Руза	5075000342
4	Общество с ограниченной ответственностью "Корин Девелопмент" (ООО "Корин Девелопмент")	125047, Москва г, пл Тверская Застава, д. 4	7728582029
5	Общество с ограниченной ответственностью "Нордсервис" (ООО "Нордсервис")	119049, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Донская, д. 6, стр. 1, помещ. 2/П	7701602246
6	Общество согранiченной ответственностью «Специализированный застройщик "Региональное агпромышленное объединение" (ООО "РАПО")	129626, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, ул Новоалексеевская, д. 16, к. 4, помещ. 103	5032073890
7	Общество с ограниченной ответственностью "Стройинком-К" (ООО "Стройинком-К")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 3	7732110251
8	Общество с ограниченной ответственностью "Титон" (ООО "Титон")	129343, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д. 11, к. 1, помещ. 16Н	7730502119

9	Общество с ограниченной ответственностью "Эйтан" (ООО "Эйтан")	357700, Россия, Ставропольский край, г. Кисловодск, Проспект Ленина, 26-28	7705704440
10	Общество с ограниченной ответственностью "Экстра Плюс" (ООО "Экстра Плюс")	125047, Москва г, пл Тверская Застава, д. 4	7725645023
11	Акционерное общество "Московский картонажно-полиграфический комбинат" (АО "МКПК")	125373, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Южное Тушино, пр-д Походный, д. 4, к. 1, помещ. 3/1	7725008874
12	Акционерное общество «Специализированны застройщик «Московский ткацко-отделочный комбинат» (АО «СЗ «МТОК»)	119049, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Мытная, д. 28, стр. 3, помещ. 1/1	7701104900
13	БЕЛЛГЕЙТ ТЦ ООО	125047, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пл Тверская Застава, д. 4	9703092749
14	СКОТСОН ООО	236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул Октябрьская, дом 37, помещение 14	3900034992
15	Филиал компании с ограниченной ответственностью "БАСТЕТ ИСТЕЙТС ЛТД"	115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 26	9909270530
16	БРЕСТСКАЯ СЕРВИС ООО	125039, Москва г, Пресненская наб, дом № 2, этаж 7, помещение 215	7703478700
17	Общество с ограниченной ответственностью Бизар (ООО «Бизар»)	121059, Москва, Бережковская наб., 16А	7730556594
18	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АКВАМАРЕ УНО ООО	129085, Москва г, вн.тер.г. вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 101, стр. 1, помещ. 1/4	7730253631
19	МЕЛРОСАЛ МКООО	236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/40-1	3900003560

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год						Данные за предшествующий отчетному год				
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также	Сумма	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г (Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.20__	Сальдо расчетов на 31.12.2025 (Кредитовое/ Дебетовое)
ООО " АФИ РУС МЕНЕДЖМЕНТ"	7703658597	аффилированные лица	получение займа	оплата денежными средствами	оплата до 31.12.2026	100 000,00	-	100 000,00	получение займа		до 31.12.2026	-	102000
АО "Московский картонажно-полиграфический комбинат" (АО "МКПК")	7725008874	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	27 610,00	-		Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	-
ООО " АФИ РУС МЕНЕДЖМЕНТ"	7703658597	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	22 000,00	-		Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	
ООО " АФИ ФМ"	7703676860	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	152 796,00	-	1 998,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	
БЕЛЛГЕЙТ ТЦ ООО	9703092749	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	59 872,00	-	14 200,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа		-
БИЗАР ООО	7730556594	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	56 923,00	-	12 305 000,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	-
КОРИН ДЕВЕЛОПМЕНТ	7728582029	аффилированные лица	Д-р оказания услуг	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	360,00	-	60,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	-
МЕЛРОСАЛ МКООО	3900003560	аффилированные лица	Д-р управ	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	2 520,00	-	600,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	630
МТОК Специализированный застройщик АО	7701104900	аффилированные лица	Д-р управ	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	90,00	-	-	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%	до 15 числа	-	-
НОРДСЕРВИС ООО	7701602245	аффилированные лица	Д-р оказания услуг	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	64 000,00	-	3 000,00	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%		-	3000
РАПО СЗ ООО	7732110251	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	до 15 числа	60 449,00	-		Согласно договору оплата дс еж-о, услуги оказаны	100%		-	
				Согласно									

САНАТОРИЙ ПЛАЗАСПА ООО	2627800708	аффилированные лица	Д-р возмездного оказания услуг	Согласно договору оплата до ек-о, услуги оказаны	до 15 числа	9 630,00	-			100%		-	
СЗ АКВАМАРЕ УНО ООО	7730253631	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата до ек-о, услуги оказаны	до 15 числа	60 429,00	-			100%		-	
СТРОЙИНКОМ-К ООО	7732110251	аффилированные лица	Д-р управления	Согласно договору оплата до ек-о, услуги оказаны	до 15 числа	16 000,00	-	4 000,00		100%		-	
ТИТОН ООО	7730502119	аффилированные лица	Д-р управления /возм-го	Согласно договору оплата до ек-о, услуги оказаны	до 15 числа	20 360,00	-	5 090,00		100%		-	
САНАТОРИЙ ПЛАЗА	2628046272	аффилированные лица	Д-р возмездного оказания услуг	Согласно договору оплата до ек-о, услуги оказаны	до 15 числа	12 840,00				100%		-	

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.

2.22 Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «АФИ РУС» имеет отрицательные чистые активы 77 390 тыс. руб. на 31.12.2024 года отрицательные чистые активы составляли 4 157 тыс. руб, на 31.12.2023года чистые составили положительные активы 5 331 тыс руб. Данное обстоятельство связано со значительной частью затрат в части выплат премий персоналу в 4 квартале 2025года, также обусловлена реализация стратегической программы цифровой трансформации компании, решение о запуске которой было принято в конце 2024 года начало 2025года. Основной целью данных инвестиций является долгосрочная оптимизация операционных расходов, повышение прозрачности управленческого учета и минимизация рисков в финансовом секторе деятельности компании. В рамках данной программы были , приобретены лицензии на следующие программные продукты отечественной разработки, которые включены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных (администрируется Минцифры России):

- 1С:Документооборот 8 (реестровая запись № №24807 от 15.11.2024) — внедрена для создания единой системы управления документооборотом, автоматизации маршрутов согласования и обеспечения сохранности документации.

- Datareon Platform (реестровая запись №9907 от 25.03.2021) — используется как единый источник нормативно-справочной информации (НСИ) для оптимизации обменов данными и обеспечения корректности отчетности.

- СОД LiteBIM Платформа управления инженерными данными Индустрия 4.0 (реестровая запись №6926 от 01.09.2020) — система управления данными информационной модели (СОД) для контроля согласования проектной и рабочей документации с последующей архивацией.

- PLAN-R (реестровая запись №13394 от 26.04.2022) — платформа календарно-сетевого планирования для контроля сроков и ресурсов проектов.

- Optimacros (реестровая запись №6967 от 01.09.2020) — платформа для контроля финансовой модели, бюджетирования и управленческого учета.

Использование программного обеспечения из Единого реестра российского ПО соответствует политике импортозамещения и обеспечивает информационную безопасность компании в соответствии с Федеральным законом № 187-ФЗ «О безопасности критической информационной инфраструктуры».

Дополнительно сообщаем, что для внедрения указанных систем были привлечены сторонние организации-интеграторы. Необходимость обращения к подрядчикам обусловлена высокой сложностью настройки и интеграции программных продуктов в существующую ИТ-инфраструктуру компании. Все привлеченные интеграторы являются крупными лицензированными партнерами, официальными дистрибьюторами и обладают сертификатами компетенции на работу с данным программным обеспечением.

. Они направлены на получение дохода в будущих периодах за счет:

- сокращения трудозатрат персонала на рутинные операции;

- исключения ошибок при формировании управленческой отчетности;

- повышения скорости принятия управленческих решений;

- снижения рисков штрафов и потерь благодаря прозрачному контролю документов и планирования.

Таким образом, текущие затраты носят инвестиционный характер и необходимы для устойчивого финансового положения компании в будущем.

3.3. Непрерывность деятельности

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и 29 дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Представитель ООО «АФИ РУС»
по доверенности **_____ Н.Б. Бабанская**
05.03.2024г.