

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	1 855	(1)	-	(300)	-	(2)	-	-	-	1 555	(3)
	5110	за 2019 г.	2 893	-	-	(1 039)	-	(1)	-	-	-	1 855	(1)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	1 855	(1)	-	(300)	-	(2)	-	-	-	1 555	(3)
	5111	за 2019 г.	2 893	-	-	(1 039)	-	(1)	-	-	-	1 855	(1)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	12	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	12	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	17	(17)	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			персона- льная стоимость		накоплен- ная аморти- зация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 583 854	(647 616)	165	(1 404 406)	583 475	(33 389)	-	-	179 613	(97 530)		
	5210	за 2019 г.	1 583 006	(592 101)	848	-	-	(55 515)	-	-	1 583 854	(647 616)		
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020 г.	11 767	(9 745)	-	(11 425)	9 927	(386)	-	-	342	(204)		
	5211	за 2019 г.	11 767	(9 107)	-	-	-	(638)	-	-	11 767	(9 745)		
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	2 263	(2 083)	-	(219)	57	(18)	-	-	2 044	(2 044)		
	5212	за 2019 г.	2 263	(2 065)	-	-	-	(18)	-	-	2 263	(2 083)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	53 181	(39 183)	-	(52 653)	39 908	(1 252)	-	-	528	(528)		
	5213	за 2019 г.	52 937	(36 571)	244	-	-	(2 612)	-	-	53 181	(39 183)		
Офисное оборудование	5204	за 2020 г.	41 194	(41 133)	-	(41 194)	41 156	(23)	-	-	-	-		
	5214	за 2019 г.	41 194	(41 094)	-	-	-	(39)	-	-	41 194	(41 133)		
Здания	5205	за 2020 г.	1 087 170	(284 090)	-	(1 069 033)	300 561	(21 598)	-	-	18 137	(5 127)		
	5215	за 2019 г.	1 086 567	(247 253)	604	-	-	(36 837)	-	-	1 087 170	(284 090)		
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	1 118	(843)	-	(1 118)	931	(87)	-	-	1 118	(843)		
	5216	за 2019 г.	1 118	(682)	-	-	-	(161)	-	-	1 118	(843)		
Сооружения	5207	за 2020 г.	381 099	(269 286)	-	(222 925)	189 586	(9 927)	-	-	158 174	(89 626)		
	5217	за 2019 г.	381 099	(254 246)	-	-	-	(15 040)	-	-	381 099	(269 286)		
Земельные участки	5208	за 2020 г.	982	-	165	(760)	-	-	-	-	387	-		
	5218	за 2019 г.	982	-	-	-	-	-	-	-	982	-		
Многолетние насаждения	5209	за 2020 г.	5 080	(1 252)	-	(5 080)	1 351	(99)	-	-	-	-		
	5219	за 2019 г.	5 080	(1 082)	-	-	-	(170)	-	-	5 080	(1 252)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	3 296	(86)	1 314	(1 365)	152	(733)	-	-	3 245	(667)		
	5230	за 2019 г.	-	-	3 296	-	-	(86)	-	-	3 296	(86)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020 г.	3 296	(86)	1 314	(1 365)	152	(733)	-	-	3 245	(667)		
	5231	за 2019 г.	-	-	3 296	-	-	(86)	-	-	3 296	(86)		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	60 890	1 644	(1 361)	(1 479)	59 694
	5250	за 2019 г.	59 694	5 340	-	(4 144)	60 890
в том числе:							
	Музей аниматорской науки						
Банер	5241	за 2020 г.	2 723	-	-	-	2 723
	5251	за 2019 г.	2 723	-	-	-	2 723
Ритейл Парк	5242	за 2020 г.	15	-	-	-	15
	5252	за 2019 г.	15	-	-	-	15
Перспективный объект	5243	за 2020 г.	7 405	-	-	-	7 405
	5253	за 2019 г.	7 405	-	-	-	7 405
Рекламная конструкция на фасаде Павильона А	5244	за 2020 г.	49 504	-	-	-	49 504
	5254	за 2019 г.	49 504	-	-	-	49 504
Пароконвектомат Rational SCC 201 5 Senses	5245	за 2020 г.	48	-	-	-	48
	5255	за 2019 г.	48	-	-	-	48
Земельный участок 184 м2	5246	за 2020 г.	1 195	-	(1 195)	-	-
	5256	за 2019 г.	-	1 195	-	-	1 195
Земельный участок 37822 м2	5247	за 2020 г.	-	1	-	(1)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 38006м2	5248	за 2020 г.	-	164	-	(164)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Выставочный центр.Ц.Б. Кухонное оборудование.Пароконвектомат Rational SCC 201 5 Senses	5249	за 2020 г.	-	165	(165)	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Выставочный центр. Центральный блок		за 2020 г.	-	1 314	-	(1 314)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Газовая котельная		за 2020 г.	-	456	-	(456)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Проектор Optoma EH400		за 2020 г.	-	148	-	(148)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Попрузчик фронтальный с ковшом XCMG LW300FN		за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Saeco HD8925/09		за 2020 г.	-	2 528	-	(2 528)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище WD		за 2020 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Газонокосилка		за 2020 г.	-	41	-	(41)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Машина для мытья полов №1		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Машина для мытья полов №2		за 2020 г.	-	359	-	(359)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

	за 2019 г.	-	359	(359)	-
Проектор Оптима DU400 K36	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	50	(50)	-
Проектор Оптима DU400 K37	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	63	(63)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	604
в том числе:			
Котельная газовая	5261	-	148
Выставочный центр. Центральный блок	5262	-	456
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	798 150	782 152	1 909 542
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	120 237	384 393	384 393
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 марта 2021 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	144 534	-	-	(144 525)	-	-	-	-	9	-
	5311	за 2019 г.	144 534	-	-	-	-	-	-	-	144 534	-
в том числе: вклад в УК	5302	за 2020 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5312	за 2019 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
займы	5303	за 2020 г.	144 525	-	-	(144 525)	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	144 525	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	15 130	-	3 290	(8 000)	-	-	-	-	144 525	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019 г.	9 080	-	9 050	(3 000)	-	-	-	-	15 130	-
	5306	за 2020 г.	15 130	-	3 290	(8 000)	-	-	-	-	10 420	-
займы	5316	за 2019 г.	9 080	-	9 050	(3 000)	-	-	-	-	15 130	-
	5300	за 2020 г.	159 664	-	3 290	(152 525)	-	-	-	-	10 429	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	153 614	-	9 050	(3 000)	-	-	-	-	159 664	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	97 591	-	-	-	(97 591)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	85 825	-	11 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 591	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	97 591	-	-	-	(97 591)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	85 825	-	11 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 591	-
Проценты по долгосрочным займам	5505	за 2020 г.	97 591	-	-	-	(97 591)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	85 825	-	11 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	331 940	(1)	1 952 993	757	(1 216 326)	-	(1)	-	-	-	-	1 069 364	(1 376)	-
	5530	за 2019 г.	334 933	(604)	539 827	215 529	(758 186)	-	(603)	-	-	-	-	331 940	(1)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	25 994	(1)	1 053 483	745	(1 021 536)	-	(1)	-	-	-	-	58 685	(1 376)	-
	5531	за 2019 г.	30 332	(604)	368 880	215 495	(588 714)	-	(603)	-	-	-	-	25 994	(1)	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	18 618	-	720 879	-	(162 739)	-	-	-	-	-	-	576 758	-	-
	5532	за 2019 г.	17 318	-	61 966	-	(60 666)	-	-	-	-	-	-	18 618	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	10	-	23 131	13	(23 154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	12	-	47 908	34	(47 944)	-	-	-	-	-	-	10	-	-
По налогам и сборам	5514	за 2020 г.	718	-	9 500	-	(8 897)	-	-	-	-	-	-	1 321	-	-
	5534	за 2019 г.	671	-	60 873	-	(60 862)	-	-	-	-	-	-	718	-	-
Беспроцентные займы	5515	за 2020 г.	286 600	-	146 000	-	-	-	-	-	-	-	-	432 600	-	-
	5535	за 2019 г.	286 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286 600	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	429 531	(1)	1 952 993	757	(1 313 917)	-	(1)	-	-	-	-	1 069 364	(1 376)	-
	5520	за 2019 г.	420 758	(604)	551 394	215 529	(758 186)	-	(603)	-	-	-	-	429 531	(1)	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 376	-	1	-	604	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	513 500	-	-	-	(513 500)	-	-	-	-	513 500
	5571	за 2019 г.	558 500	-	-	-	-	-	(45 000)	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	513 500	-	-	-	(513 500)	-	-	-	-	513 500
	5572	за 2019 г.	558 500	-	-	-	-	-	(45 000)	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	156 700	1 364 771	29 166	(1 017 869)	-	-	-	-	-	532 764
	5580	за 2019 г.	220 081	412 611	59 456	(580 399)	(51)	45 000	-	-	-	156 700
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	36 996	83 214	-	(102 382)	-	-	-	-	-	17 828
	5581	за 2019 г.	20 535	210 008	-	(193 513)	(34)	-	-	-	-	36 996
авансы полученные	5562	за 2020 г.	48 340	96 015	-	(141 507)	-	-	-	-	-	2 848
	5582	за 2019 г.	19 685	48 220	-	(19 565)	-	-	-	-	-	48 340
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	7 770	184 042	76	(185 280)	-	-	-	-	-	6 606
	5583	за 2019 г.	20 391	131 591	1	(144 213)	-	-	-	-	-	7 770
кредиты	5564	за 2020 г.	45 992	-	29 090	(75 082)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	40 970	-	59 456	(99 434)	-	45 000	-	-	-	45 992
займы	5565	за 2020 г.	-	1 001 500	-	(496 016)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
страховые депозиты по договорам аренды	5567	за 2020 г.	17 602	-	-	(17 602)	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	118 501	22 792	-	(123 674)	(17)	-	-	X	X	17 602
Итого	5550	за 2020 г.	670 200	1 364 771	29 166	(1 531 369)	-	X	-	X	X	532 764
	5570	за 2019 г.	778 581	412 611	59 456	(580 399)	(51)	X	-	X	X	670 200

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Мальцева Лариса  
 Валентиновна  
 (расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	6 827	24 275
Расходы на оплату труда	5620	18 341	42 617
Отчисления на социальные нужды	5630	5 029	12 708
Амортизация	5640	34 060	55 432
Прочие затраты	5650	67 626	156 536
Итого по элементам	5660	131 883	291 568
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 883	291 568



Руководитель

Мальцева Лариса  
Валентиновна

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 945	5 670	(8 971)	-	645
в том числе:						
По ежегодным отпускам на 2019 год	5701	3 945	-	(3 945)	-	-
По ежегодным отпускам на 2020 год	5702	-	5 670	(5 026)	-	644



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2021 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	1 151 341	1 184 912
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Мальцева Лариса  
Валентиновна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 марта 2021 г.

## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

#### **1. Сведения об организации**

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь Экспоцентр».

Сокращенное наименование общества - ООО «Сибирь Экспоцентр».

Местонахождение общества: 630511, Новосибирская обл., Новосибирский р-н, Станционная ул., дом № 104, оф. 223.

ООО «Сибирь Экспоцентр» 22 декабря 2020 года приняло решение о закрытии обособленного подразделения по адресу: 630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, 7. 15 января 2021 года ИФНС сняло с учета обособленное подразделение КПП 540645001.

Единоличный исполнительный орган общества:

- директор Мальцева Лариса Валентиновна.

В Состав совета директоров входили:

Телегин И.И.

Милов Н.Ю.

Косенко С.В.

Мальцева Л.В.

Джованис Дэвид Джон

Совет директоров ООО «Сибирь Экспоцентр» расформирован 12.08.2020 года Решением единственного участника.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 45 человека работающих. Численность работающих на 31.12.2020 года - 21 человек.

Фонд оплаты труда за 2020 год составили 22 537 945,52 руб., страховые взносы с ФОТ – 5 943 314,44 руб. Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020 году составило 1 942 702,62 руб., страховые взносы – 454 531,21 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### **2. Основные виды деятельности**

С 31 января 2012 года общество ведет деятельность по сдаче в аренду недвижимого и движимого имущества, оказания комплекса услуг по обустройству выставочной площади, прочих услуг (аренда движимого имущества, агентские услуги). В апреле 2020 года общество изменило основной вид деятельности на 82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок». С 01.01.2016 года общество ведет деятельность по поставке питьевой воды (питьевого водоснабжения), водоотведению и поставке тепловой энергии (мощности) согласно полученным тарифам от Департамента по тарифам Новосибирской области и утверждённым тарифам в организации.

#### **Основные положения Учетной политики Общества:**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором общества.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, фактов хозяйственной деятельности способом двойной записи.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме в программе 1С:Предприятие 8.2 (8.2.15.319). Регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся в электронном виде, перечень применяемых регистров утверждается отдельным приказом.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций,

фактов хозяйственной деятельности в рублях и копейках.

Организация применяет первичные учетные документы при отражении хозяйственных операций, которые утверждаются отдельным приказом.

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится в срок с 01 октября по 31 декабря, согласно Приказу директора организации. Инвентаризация основных средств в организации проводится один раз в три года.

В организации относятся к основным средствам предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимостью амортизируемых основных средств (за исключением объектов, по которым в соответствии с ПБУ 6/01 начисление амортизации не производится) погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Срок полезного использования по всем объектам основных средств (за исключением временных сооружений, предназначенных для обеспечения нужд строительства) определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для отражения комплекса предметов с разным сроком полезного использования, представляющих единое целое, в составе единого инвентарного объекта, применяется уровень существенности, равный 50 %. Комплекс предметов, представляющих единое целое, с равным сроком полезного использования составляющих - учитывается в составе единого инвентарного объекта (например, оборудование конференц-залов, при необходимости - в составе разных объектов (например, основные средства, предоставляемые в аренду).

По временным сооружениям, предназначенным для обеспечения нужд строительства срок полезного использования, определяется исходя из нормативного срока строительства.

Организация не проводит добровольную переоценку объектов основных средств.

Учет финансовых вложений организация ведет в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения будут автоматически рассматриваться как долгосрочные.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Применение одного из способов по группе однородных нематериальных активов производится в течение всего их срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования

объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации; ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Применение одного из способов отражения в бухгалтерском учете амортизации по группе однородных нематериальных активов производится в течение всего срока их полезного использования.

Все фактические затраты застройщика, включаемые в первоначальную стоимость объектов основных средств и предусмотренные сметами и сметно-финансовыми расчетами учитываются на счете 08.

Учет незавершенного строительства ведется по каждому объекту.

Затраты застройщика, прямо не относящиеся к конкретному объекту строительства, учитываются в составе общих строительных расходов. Распределение общестроительных расходов производится на момент ввода в эксплуатацию объекта пропорционально плановой сметной стоимости.

Административно-хозяйственные расходы в случае осуществления иных видов деятельности, кроме строительства, полностью списываются в состав текущих расходов без отнесения на сч. 08, как не связаны со строительством (строительство ведется только подрядным способом, в штате отсутствуют специалисты в данной области).

К расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), учитываемых на счете 20 «Основное производство» относятся:

- все материальные расходы, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства;
- взносы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;
- прочие расходы, связанные с производством товаров (работ, услуг), кроме общехозяйственного назначения, учитываемых на счете 26.

Учет административно-хозяйственных расходов ведется на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Административно-хозяйственные расходы, при отсутствии иных видов деятельности, кроме строительства, относятся на счет 08.

Административно-хозяйственные расходы, связанные со строительством основного средства, в случае осуществления иных видов деятельности, кроме строительства, относятся на счет 08, пропорционально прямым расходам в месяц ввода объекта в эксплуатацию.

Административно-хозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не относящиеся к строительству, ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Для корректного учета нормируемых рекламных расходов в программе 1С отражение рекламных расходов производится на счете 44.01.2.

Прочими расходами являются:

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы;

сумма уценки активов;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Процесс приобретения и заготовления материальных запасов отражается в бухгалтерском учете на счетах 10, 41 по фактической цене без использования счетов 15 и 16.

Оценка стоимости МПЗ, в том числе товаров при их выбытии (передачи в производство) производится методом «Фифо». Если списание ведется по ФИФО, то в хронологическом порядке определяются те партии, которые должны быть списаны со склада, но стоимость этих партий распределяется равномерно по всем направлениям выбытия. При этом партии запаса, поступившие в течение одного дня, считаются одной партией. Все партии запаса, поступившие до начала месяца, при списании считаются поступившими одновременно.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, в том числе товаров включаются в фактическую стоимость МПЗ (товаров), при транспортировке нескольких видов МПЗ, транспортно-заготовительные расходы распределяются исходя из количества приобретаемых МПЗ (товаров).

Учет реализации продукции (работ, услуг) ведется на счете 90 «Продажи» по следующим видам услуг:

1. Аренда недвижимого имущества,
2. Услуги по организации выставочной площади, доп. услуги,
3. Поставка тепловой энергии (мощности),
4. Поставка питьевой воды (питьевого водоснабжения),
5. Услуги по водоотведению,
6. Прочие услуги.

Признание выручки и расходов в бухгалтерском учете производится следующим образом:

- по аренде недвижимого имущества (аренда офисных помещений, открытой площади и т.д.) – в последний день календарного месяца,
- по работам и услугам, осуществляемым по выставочным и вневыставочным мероприятиям, в том числе по аренде площади к мероприятию – в последний день общего периода мероприятия.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (лицензии, программные продукты, госпошлины за регистрацию договоров аренды, расходы на страхование, расходы на периодические издания, членские взносы, а также прочие расходы), но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежит списанию равномерными частями в течение периода, к которому

они относятся.

При приобретении вычислительной техники вместе с соответствующим программным обеспечением, программное обеспечение учитывается отдельно в составе расходов будущих периодов (сч. 97), при этом, если срок использования программного обеспечения не установлен, срок принимается равным 5 годам.

Госпошлина, уплаченная за регистрацию права собственности объектов основных средств, включается в первоначальную стоимость основных средств.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или счета 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в последний день отчетного периода.

Начисление оценочного резерва на оплату отпусков производится автоматизированным способом в 1С по каждому работнику отдельно ежемесячно в размере 8% от сумм начислений по оплате труда и исчисленных с них страховых взносов.

По итогам года сумма резерва корректируется на сумму, полученную как разницу между начисленным автоматизированным способом резервом и ручным.

«Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков ручным способом используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на 31 декабря каждого года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для начисления оценочного обязательства по отпускам по сотрудникам, у которых на конец года размер оплаты труда превышает предельную величину, используется общий тариф страховых взносов 30,6%.

Расходы, напрямую не связанные с производственным процессом: на орг. технику, мебель, канцелярию, хоз. инвентарь отражаются в разрезе подразделений на тех же счетах учета затрат, что и заработная плата сотрудников, для которых приобретаются вышеперечисленные ТМЦ.

К денежным эквивалентам общество относит:

- Денежные средства в кассе, на расчетном, валютном счете,
- Высоколиквидные финансовые вложения (депозиты), не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет до трех месяцев.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам:

«Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных Учетной политики. Если такие обстоятельства выявляются или продолжают существовать, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации (менее 12 месяцев) не амортизируется, а списывается сразу всей суммой на расходы.

Организация может также устанавливать свои нормы обеспечения работников спецодеждой, улучшающие по сравнению с типовыми нормами защиту работников, или заменить один вид спецодежды другим, обеспечивающим равноценную защиту от опасных и вредных производственных факторов (п. п. 6, 7 Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 № 290н).

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва устанавливается на конец каждого отчетного периода. Определяется она следующим образом:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации.

Величина резерва в отношении запасов, отличных от товаров, определяется как превышение себестоимости запасов над их рыночными ценами.

(Основание: п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)».

В случае возникновения ситуация, которая привела к обесценению финансовых вложений, организация анализирует обстоятельства, обусловившие устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Для этого проверяются все финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, если в их отношении наблюдаются признаки обесценения.

Когда результаты проверки подтверждают устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организации формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких вложений (пп. 21, 38 ПБУ

19/02).

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную и предыдущую отчетную даты учетная стоимость финансовых вложений существенно превышает их расчетную стоимость; в течение отчетного года расчетная стоимость вложений значительно изменялась исключительно в сторону уменьшения; на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости финансовых вложений.

Расчетная стоимость определяется как разница между стоимостью финансовых вложений, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой их устойчивого снижения.

Налоговый учет в организации осуществляется путем формирования регистров налогового учета на основании данных первичных документов.

При ведении учета по налогу на добавленную стоимость организация первичные документы налогового учета - счета-фактуры и регистры налогового учета - книги покупок, книги продаж установленной формы.

В случае реализации товаров (работ, услуг) непосредственно населению допускается использование бланков строгой отчетности, а также действующих первичных учетных документов, служащих основанием при ведении бухгалтерского учета (в том числе - составляемых на основании чеков ККМ), вместо счетов-фактур с последующим отражением этих документов в книге продаж.

При ведении налогового учета по налогу на прибыль организация применяет регистры налогового учета.

В целях исчисления налога на прибыль амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация начисляется отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества.

Организация включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения объектов основных средств 8-10 группы амортизационной группы в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств, 3-7 группы - в размере 30 процентов (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также 10 процентов первоначальной стоимости основных средств 8-10 группы амортизационной группы (30 процентов первоначальной стоимости основных средств 3-7 группы) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ. Для целей налогового учета приобретенные (построенные) организацией объекты основных средств, представляющие собой комплекс конструктивно-сочлененных предметов, предназначенных для выполнения определенной работы, на основании ст. 11 Кодекса учитываются как единый инвентарный объект.

В случае, если сроки полезного использования отдельных составляющих инвентарного объекта сличаются друг от друга не более чем на 50%, то такие составляющие учитываются в составе единого инвентарного объекта со сроком полезного использования, определяемом в соответствии с классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 10.12.2010) или самостоятельно (при отсутствии наименования основного средства в классификаторе) в соответствии с техническими характеристиками, сроком предполагаемого использования (например, оборудование газовой котельной, конференцзалов).

При необходимости отдельные составляющие конструктивно сочлененного объекта

основных средств могут учитываться в составе разных объектов (например, основные средства, предоставляемые в аренду).

Все фактические затраты застройщика, включаемые в первоначальную стоимость объектов основных средств и предусмотренные сметами и сметно-финансовыми расчетами учитываются на счете 08.

Учет незавершенного строительства ведется по каждому объекту.

Затраты застройщика, прямо не относящиеся к конкретному объекту строительства, учитываются в составе общих строительных расходов. Распределение общестроительных расходов производится на момент ввода в эксплуатацию объекта пропорционально плановой сметной стоимости.

Госпошлина, уплаченная за регистрацию права собственности объектов основных средств, включается в первоначальную стоимость основного средства.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 Налогового Кодекса, за исключением общепроизводственного и общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства;
- взносы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения.
- прочие расходы, связанные с производством товаров (работ, услуг), кроме общехозяйственного назначения, учитываемых на счете 26.

Прямые расходы в полном объеме включаются в состав расходов отчетного (налогового) периода в соответствии со ст. 318 НК РФ.

При приобретении вычислительной техники вместе с соответствующим программным обеспечением, программное обеспечение учитывается отдельно в составе расходов будущих периодов, при этом, если срок использования программного обеспечения не установлен, срок принимается равным 5 годам.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 Налогового кодекса РФ.

Организация не создает резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию в порядке, предусмотренном статьей 267 Налогового кодекса РФ.

Для целей исчисления налога на добычу полезных ископаемых количество добытого полезного ископаемого определяется прямым (посредством применения измерительных средств и устройств) методом.

### **3. Нематериальные активы**

На 31.12.20г. по стр. 1110 баланса отражена величина нематериальных активов в размере 1 552 тыс. руб. Информация о движении НМА, о незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в Приложении №1.

### **4. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.20г. (без учета доходных вложений в материальные ценности) составила 179 613 тыс. руб. (смотри Приложение № 2.1).

Первоначальная стоимость основных средств, предназначенных для сдачи в аренду, и учитываемых на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.20г. составляет 3 245 тыс. руб. (смотри Приложение № 2.1).

В обществе приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы ОС	Мин. срок ПИ, мес.
<b>Здания</b>	
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Десятая группа (свыше 30 лет)	361
<b>Сооружения</b>	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Десятая группа (свыше 30 лет)	361
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Десятая группа (свыше 30 лет)	361
<b>Офисное оборудование</b>	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
<b>Транспортные средства</b>	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
<b>Многолетние насаждения</b>	
Десятая группа (свыше 30 лет)	361
<b>Другие виды основных средств</b>	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
<b>Земельные участки</b>	

В 2020г. осуществлен ввод в эксплуатацию Пароконвектомат Rational SCC 201 5 Senses. В 2020 году часть объектов основных средств были проданы по договору купли-продажи (смотри Приложение № 2.1). Увеличение стоимости основных средств в результате достройки и модернизации в 2020г. не осуществлялось (смотри Приложение № 2.3).

На 31.12.20 г. незавершенное строительство составляет 59 694 тыс. руб. (смотри Приложение № 2.2).

Работы по достройке основных средств планируется продолжить в течение 2021 года.

На балансе по состоянию на 31.12.20г. учитываются следующие объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

1. Земельный участок кадастровый номер 54:19:022301:6327 инв.№ 00000372 – балансовая стоимость – 222 441,93 руб.
2. Земельный участок кадастровый номер 54:19:022301:6328 инв.№ 00000398 – балансовая стоимость – 164 397,34 руб.

Амортизация основных средств в соответствии с Учетной политикой общества производится линейным способом.

#### **5. Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и обязательств**

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 59 463 тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового расхода в 2020 году составила - 263 тыс. руб.

Сумма изменений отложенного налогового актива составила – 39 934 тыс. руб.

Сумма изменений отложенного налогового обязательства составила 19 322 тыс. руб.

#### **6. Запасы**

В составе запасов по состоянию на 31.12.20г. (стр. 1210 бухгалтерского баланса в сумме 22 567 тыс. руб., Приложение №4.1) отражены:

- Материалы – 8 494 тыс. руб.,
- Товары – 13 666 тыс. руб.,
- Расходы будущих периодов – 406 тыс. руб.

Оценка стоимости МПЗ, в том числе товаров при их выбытии (передачи в производство) в соответствии с Учетной политикой общества производится способом ФИФО.

#### **7. Дебиторская и кредиторская задолженности поставщиков, покупателей и прочих дебиторов и кредиторов ООО «Сибирь Экспоцентр».**

По состоянию на 31.12.2020г. года дебиторская и кредиторская задолженность в части авансов, полученных/выданных отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет/принятой к вычету из бюджета, в соответствии с налоговым законодательством (смотри Приложение №5).

#### **8. Финансовые вложения**

В Бухгалтерском балансе на 31.12.20г. по стр. 1170 отражена стоимость финансовых вложений в сумме 9 тыс. руб., по стр. 1240 отражена стоимость финансовых вложений в размере 10 420 тыс. руб. (смотри Приложение №3).

#### **9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество по состоянию на 31.12.20г. имеет расчетные счета в ПАО Сбербанк, в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) и в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

По строке 1250 показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.20г. отражен в размере 16 236 тыс. руб., что соответствует показателю по строке 4500 «Отчета о движении денежных средств».

В соответствии с Учетной политикой общества к денежным эквивалентам общество относит высоколиквидные финансовые вложения (депозиты), не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет до трех месяцев. Соответственно в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 в составе стр. 1250 отражены денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов в размере 15 900 тыс. руб., по состоянию на 31.12.19г. – 63 000 тыс. руб.

## **10. Уставный капитал**

На 31.12.2020 г. величина уставного капитала общества составляет 740 000 000 рублей.

## **11. Заемные обязательства**

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года по стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» обязательства отсутствуют. Общество в 2020 году погасило все обязательства по договору с ПАО Сбербанк об открытии не возобновляемой кредитной линии №8047.02-16/128 от 17.11.16г.

По стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражено обязательство, полученное от ООО «СКИФ», согласно Договору Займа № С1-2020 от 04.12.2020, Договору Займа № С2-2020 от 04.12.2020, Договору Займа № С3-2020 от 07.12.2020, Договору Займа № С4-2020 от 07.12.2020, Договору Займа № С5-2020 от 07.12.2020, Договору Займа № С6-2020 от 07.12.2020, Договору Займа № С7-2020 от 22.12.2020 на общую сумму 505 000 тыс. руб. (срок гашения - май 2021 года) и проценты на общую сумму 484 тыс. руб.

Информацию о движении долгосрочных и краткосрочных займов смотри в Приложении №5.3.

## **12. Оценочные обязательства**

На 31.12.20г. имеется оценочное обязательство по отпускам в сумме 645 тыс. руб., отражаемое на счете учета резервов предстоящих расходов, ожидаемый срок исполнения по которому составляет 12 мес. (смотри Приложение №7).

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием оценочного резерва по отпускам, за 2020г. составили 5 670 тыс. руб.

## **13. Выручка**

Признание выручки в бухгалтерском учете в соответствии с Учетной политикой и нормами п. 12 ПБУ 9/99 производится следующим образом:

- по аренде недвижимого имущества – в последний день календарного месяца,
- по работам и услугам, осуществляемым по выставочным и вневыставочным мероприятиям – в последний день общего периода мероприятия.

Выручка, отраженная в стр. 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 73 730 тыс. руб., сформирована в разрезе следующих видов деятельности:

1. Аренда недвижимого имущества- 37 872 тыс. руб.,
2. Услуги по организации выставочной площади, доп. услуги - 17 646 тыс. руб.,
3. Поставка тепловой энергии (мощности) – 10 665 тыс. руб.,
4. Поставка питьевой воды (питьевого водоснабжения) – 647 тыс. руб.,
5. Услуги по водоотведению – 573 тыс. руб.,

6. Прочие услуги – 6 327 тыс. руб., в том числе:  
реализация покупных товаров, аренда движимого имущества, уборка территории, услуги по техническому обслуживанию и т.д.

#### **14. Расходы по обычным видам деятельности**

Признание расходов по обычным видам деятельности в соответствии с Учетной политикой и нормами п. 16 ПБУ 10/99 в бухгалтерском учете производится следующим образом:

- по аренде недвижимого имущества – в последний день календарного месяца,
- по работам и услугам, осуществляемым по выставочным и вневыставочным мероприятиям – в последний день общего периода мероприятия.

В соответствии с Учетной политикой общества административно-хозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не относящиеся к строительству, ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Административно-хозяйственные расходы, связанные со строительством основного средства, в случае осуществления иных видов деятельности, кроме строительства, относятся на счет 08 пропорционально прямым расходам в месяце ввода объекта в эксплуатацию.

Себестоимость продаж, отраженная стр. 2120 Отчета о финансовых результатах в сумме 104 252 тыс. руб. сформирована в разрезе следующих видов деятельности:

1. Аренда недвижимого имущества 49 149 тыс. руб.
2. Поставка питьевой воды (питьевого водоснабжения) 3 807 тыс. руб.
3. Поставка тепловой энергии (мощности) 21 689 тыс. руб.
4. Прочие 11 905 тыс. руб., в том числе:  
реализация покупных товаров, аренда движимого имущества, уборка территории и т.д.
5. Услуги по водоотведению 3 501 тыс. руб.
6. Услуги по организации выставочной площади, доп. услуги 14 201 тыс. руб.

#### **15. Прочие доходы и расходы**

В составе показателя стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в сумме 628 160 тыс. руб. отражены в т. ч. следующие доходы:

Возмещение расходов страхователям	48 тыс. руб.
Доходы/расходы от реализации материалов	980 тыс. руб.
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	326 тыс. руб.
Продажа нематериального актива	75 тыс. руб.
Продажа основных средств (движимое и недвижимое имущество)	625 099 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	52 тыс. руб.
Страховые возмещения	806 тыс. руб.
Штрафные санкции по договорам	770 тыс. руб.

В составе показателя стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в сумме 841 086 тыс. руб. отражены в т.ч. следующие расходы:

Безвозмездная передача услуг (не н/у)	4 тыс. руб.
Гос. пошлина	6 тыс. руб.
Доходы/расходы от реализации материалов	307 тыс. руб.
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 тыс. руб.

Не учитываемые в НУ	980 тыс. руб.
Оценочный резерв по сомнительной задолженности	1 376 тыс. руб.
Продажа нематериального актива	300 тыс. руб.
Продажа основных средств (движимое и недвижимое имущество)	837 604 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	139 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	149 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	180 тыс. руб.
Списание НДС на расходы (не учит. в н/у)	28 тыс. руб.

### 16. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2020 году.

### 17. Данные о величине обеспечений обязательств и платежей выданных

В учете и отчетности ООО «Сибирь Экспоцентр» по состоянию на 31.12.2020 года выданные обеспечения отсутствуют.

### 18. Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер связанности	Вид Операции	Сумма операции, руб.	Остаток незавершенных операций
1	Мальцева Лариса Валентиновна	Директор	Начисленная заработная плата, отпускные, страховые взносы с ФОТ	Начисленная заработная плата – 520 359,95 руб., отпускные – 0,00 руб., страховые взносы с ФОТ -127 128,82 руб.	0
2	Косенко Сергей Викторович (до 21.07.2020 г.)	Исполнительный директор	Начисленная заработная плата, отпускные, страховые взносы с ФОТ	Начисленная заработная плата - 509 833,84 руб., отпускные – 217 187,85 руб., страховые взносы с ФОТ -170 796,38 руб.	0

3	Телегин Игорь Иванович (до 18.08.2020 г.)	Директор по развитию	Начисленная заработная плата, отпускные, страховые взносы с ФОТ	Начисленная заработная плата – 429 258,04 руб., отпускные – 266 062,94 руб., страховые взносы с ФОТ -156 606,01 руб.	0
4	Милов Николай Юрьевич (до 11.08.2020г.)	Член Совета директоров	нет	нет	нет
5	Джованис Дэвид Джон (до 11.08.2020г.)	Член Совета директоров	нет	нет	нет
6	ООО «Океан» (доля в размере 100% в уставном капитале)	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	<p>Договор аренды неж.пом. №СЭЦ/13/466-Д от 16.10.2013 г.</p> <p>Договор займа №СЭЦ/16/23-П от 23.11.2016 г.</p> <p>Договор займа №СЭЦ/16/24-П от 23.11.2016 г.</p> <p>Договор займа №СЭЦ/16/26-П от 01.12.2016 г.</p> <p>Договор займа №СЭЦ/17/002-П от 24.01.2017 г.</p> <p>Договор займа №СЭЦ/20/0000 4-П от 19.06.2020 г.</p> <p>Договор №СЭЦ/20/0002 0-П от 23.12.2020 г.</p>	<p>Начисленная аренда 44 832,63</p> <p>131 000 000,00</p> <p>15 000 000,00</p>	<p>23 003,13</p> <p>181669419,59</p> <p>77209503,33</p> <p>52104275,05</p> <p>14038546,85</p> <p>131000000,00</p> <p>15000000,00</p>

7	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Неизвестная Сибирь»	Дочернее общество с долей участия Общества в уставном капитале 70%	Договор новации №СЭЦ/19/0001 0-П от 31.12.2019 г.	10 266 948,44	10266948,44
			Договор поставки №СЭЦ/16/84-Д от 03.02.2016 г.	4 000,00	0
8	ООО «Ай Си Энд Эм»	Бенефициарный владелец является исполнительным органом	Договор №б/н от 01.06.2016 г.	7 310 000,00	500 000,00
			ДОГОВОР АРЕНДЫ (СУБААРЕНДЫ) №31-07/2012 от 31.07.2012 г.	Начисленная аренда 165 394,16	1 093,94
			Договор на оказание услуг от 07.06.2019 г.	3 500 000,00	0
			Договор об оказании юридического услуг от 27.12.2019 г.	2 800 000,00	250 000,00
9	ООО «Агролес»	Бенефициарный владелец является исполнительным органом	нет	нет	нет
10	ООО «Сибирь Экспоцентр Трейд»	Бенефициарному владельцу Садакпаевой А.Ш. до 27.01.2021 г. принадлежало 20 %, с 27.01.2021 г. принадлежит 23% доли Общества	Договор аренды неж. пом. №СЭЦ/15/264-Д от 31.07.2015 г.	Начисленная аренда 26 152,40	13 418,51
11	ООО «Сибирь Экспоцентр Развитие»	1. До 24.07.2020 г. бенефициарному владельцу Садакпаевой А.Ш. принадлежало 20% доли Общества, с 27.01.2021 г. принадлежит 75%. 2. До 24.07.2020 г. бенефициарному владельцу Милову Н.Ю. принадлежало 15%, с 24.07.2020 г. по	Договор аренды №СЭЦ/15/263-Д от 01.08.2015 г.	Начисленная аренда 26 152,40	13 418,51

		10.08.2020 г. – 35 %, после 10.08.2020 г. - 0 %			
12	ООО «Эрика» (с 09.03.2021 г.)	Бенефициарный владелец Садакпаева Ардак Шерияздановна является исполнительным органом	нет	нет	нет

Бенефициарными владельцами в соответствии с Законом о противодействии легализации преступных доходов, являются Милов Николай Юрьевич и Садакпаева Ардак Шерияздановна.

### **19. Риски хозяйственной деятельности**

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1. Страновые и региональные риски.  
Указанные виды рисков отсутствуют.
2. Правовые риски.

Организация несет риск, связанный с изменением налогового законодательства, что может отразиться на размере получаемой прибыли.

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности, организация не участвует в судебных процессах выступая как истцом, так и ответчиком.

3. Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют. Вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности: вероятность возникновения рисков, связанных с изменением процентных ставок, курса обмена валют, как показали события 2020 г. велика (резкие увеличения курса валют и увеличение процентной ставки).

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. К ним относятся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцу по полученному кредиту.

Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

Общество, как и все организации, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации, подвержено инфляционным рискам. Изменение уровня инфляции может сказываться на рентабельности организации и результатах ее деятельности.

В течении 2020 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась ситуация распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее - COVID-19).

В условиях COVID-19 Общество временно приостанавливало свою операционную деятельность на период действия ограничительных (противоэпидемических) мер вводимых государственными органами на территории РФ и Новосибирской области. Деятельность по организации конференций и выставок была отнесена к отраслям Российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

В условиях COVID-19 Общество в 2020 году понесло чистый убыток в сумме 238 191 тыс. рублей. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Сибирь Экспоцентр» продолжать непрерывно свою деятельность.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2020 год сняты жесткие ограничения по проведению массовых мероприятий с сохранением всех рекомендаций Роспотребнадзора, таким образом, Общество планирует активно развивать свой бизнес и привлекать новых покупателей и заказчиков своих услуг. На площадке МВК Новосибирск Экспоцентр уже возобновилось проведение выставочных и конгрессно-деловых мероприятий.

Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий в связи с COVID-19, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных в условиях пандемии COVID-2019. Также, Обществом анализируются принимаемые правительством РФ и региональными властями меры противодействия распространению COVID-2019.

## **20. Затраты на оплату энергоресурсов**

(без проведения аудита)

За 2020 г. затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили:

1. Электроэнергия: 1 564 951,00 кВт/ч на общую сумму 5 625 279,81 руб., в т.ч. НДС 20%.
2. Газ (газовая котельная): 896,25 м. куб. Гкал на общую сумму 4 921 986,84 руб., в т.ч. НДС 20%.

## **21. События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

## **22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

В 2020 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## **23. Информация о непрерывности деятельности**

В дальнейшем ООО «Сибирь Экспоцентр» не планирует прекращать деятельность.

Директор

29.03.2021 г.

