

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО» за 2021 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КАЗАНЬ ЭКСПО» (далее «Общество») образовано под названием ООО «К-ЭКСПО» с последующим переименованием.

Государственная регистрация ООО «К-ЭКСПО» как юридического лица произведена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N,18 по Республике Татарстан 30 ноября 2015г. Свидетельство о государственной регистрации серия 16 №0072 ОГРН 1151690099021.

Устав ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО» в новой редакции утвержден Решением общего собрания участников общества Протокол N2 от 26 февраля 2018г. зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N18 по Республике Татарстан 06 марта 2018г.

ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО» поставлено на учет в Межрайонной ФНС N5 по Республике Татарстан. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения серия 16 № 007363587.

1. Участниками Общества являются:

№	Участники	Размер долей участников	Статус присутствия
1.	АО «Связьинвестнефтехим» ОГРН: 1031621006042 ИНН 1655070635	20%	Участник в лице единоличного исполнительного органа Сорокина Валерия Юрьевича
2.	ООО «ПСУ» ОГРН: 1071690061277 ИНН: 1655145898	30%	Участник в лице единоличного исполнительного органа Минниханова Рамиля Рифкатовича
3.	Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, действующее от имени Республики Татарстан ОГРН: 1021602851753 ИНН: 1655043430	50%	Участник в лице руководителя органа государственной власти Республики Татарстан Хамаева Азата Киямовича
ИТОГО:		100%	

Местонахождение: юридический адрес Общества: 420124, г. Казань, ул. Меридианная д. 1 А пом.2.

Вид деятельности: 82.30 «(Деятельность по организации конференций и выставок».

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества — Астафьев Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер — Мухаметшина Гузель Равиловна

Телефон: (843) 567-22-99

E-mail: exprooffice@kazanexpo.ru

3. Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Галиуллин Илназ Шамильевич	ООО «Новэкс Приоритет»	Заместитель генерального директора по управлению проектами
Сильвестрова Наталия Олеговна	АО «Связьинвестнефтехим»	Специалист отдела по работе с финансовыми институтами
Хакимзянова Зиля Фаритовна	АО «Базис-Терра»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020г. составила 7 человек. На 31.12.2021 г. составила 7 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора 45 от 30 декабря 2016г.

2. Существенные аспекты учетной политики

Основными положениями учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета являются следующие:

Учет НМА

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

Учет основных средств

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация Основных средств производится линейным методом.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Учет доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж относятся в дебет счет 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Себестоимость продаж».

В период осуществления только инвестиционной деятельности (строительство МВЦ «Казань Экспо») общехозяйственные расходы относятся на увеличение стоимости создаваемых объектов строительства. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат на строительство каждого объекта в общей сумме прямых затрат на строительство при завершении строительства МВЦ «Казань Экспо».

В случае, если в период осуществления инвестиционной деятельности Общество осуществляет подготовку к проведению выставок, то общехозяйственные расходы подлежат распределению между объектами строительства и видами деятельности (счет 90.08) в период осуществления мероприятия пропорционально расходам на оплату труда сотрудников департамента отдела строительства и эксплуатации и сотрудников департамента развития бизнеса, отдел маркетинга и рекламы, отдел организации мероприятий, отдел перспективного развития.

Учет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Прочее

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1 150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5%.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

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

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
1. Здания и сооружения	2 группа свыше 2 лет до 3 лет
2. Машины и оборудования	3 группа свыше 3 лет до 5 лет
3. Транспортные средства и прочее	3 группа от 3 до 5 лет 8 группа свыше 20 лет до 25 лет
4. Оборудование	4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
5. Рекламное оборудование	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
6. Машины и оборудование (кроме офисного)	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

2. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

тыс. руб.

№ п/п	Строки формы	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1		Прибыль/ убыток до налогообложения	(1 407 023)	(34 759)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль стр.1х20%	(281 405)	6 952
3		Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	(279 941)	(7 394)
4		Изменение отложенных налоговых обязательств стр.9х20%	1 996	(1365)
5		Изменение отложенных налоговых активов стр.	(428)	(1340)
6		Налог на прибыль	1 431	(2 935)
7		Текущий налог на прибыль	(137)	(230)

3.Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расшифровка стр. 2320 Формы №2:	29 029		55 655	
Проценты подепозитам,займам к получению	29 029		55 655	
Расшифровка стр. 2340 Формы №2:	282 331	1 685 658	26 565	26 621
Аренда земельного участка				
Реализация прочего имущества, ОС	85 000	222 137	9 594	15 784
Списание резерва по отпускам по уволенным сотрудникам				
Штрафы, неустойки по хоз. договорам	10		16 825	6
Безвозмездная передача земельного участка				
Прочие доходы (расходы), связанные с функционированием Общества	197 321	851 124		146

Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые в целях налогообложения)		480 032		1 730
Списание НДС		126 002		1 907
Расходы на услуги банка		72		66
Налоги и сборы		6 274		7 128
Ликвидация ОС		17		
ИТОГО:	282 331	1 685 658	26 565	26 621

IV. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п. 4 ПБУ 1 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, связанными сторонами ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО» являются Общество с ограниченной ответственностью «Первое Строительное Управление», Акционерное общество «Связьинвестнефтехим» и Астафьев Игорь Владимирович.

ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО» является взаимозависимой организацией со следующими лицами:

- Общество с ограниченной ответственностью «Первое Строительное Управление» (в силу прямого участия в уставном капитале Общества с долей участия 30%);
- Акционерное общество «Связьинвестнефтехим» (в силу прямого и косвенного участия в уставном капитале Общества с долей участия 41,7674% из них 20% - доля прямого участия, 21,7674% - доля косвенного участия), контролирующее общество.
- Астафьев Игорь Владимирович (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества).

1. Операции со связанными сторонами

п/п	Организационно-правовая форма Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг, тыс. руб.	
		2021г.	2020г.
1	Общество с ограниченной ответственностью «ПСУ» аренда недвижимого имущества	-	
2	Акционерное общество «Связьинвестнефтехим» Агентский договор, в т.ч.: - Вознаграждение - Возмещение затрат	-	
3	Акционерное общество «Связьинвестнефтехим» - возврат вклада в имущество		1 000 000

2 Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

Наименование группы связанных сторон	2021г.		2020 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %
Поступления				
<i>Финансовая деятельность</i>				
Контролирующее общество	-	-	1 000 000	
Зависимые компании	-	-	-	-
Компании под общим контролем	-	-	-	-
<i>Инвестиционная деятельность</i>				
Контролирующее общество			-	-
Зависимые компании	-	-	-	-

3. Вознаграждение основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ11/2008)

тыс. руб.

		2021 г.	2020 г.
	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат: Краткосрочные вознаграждения-оплата труда и начисленные на оплату труда взносы	5 807	2 301

V. Пояснения к отчету о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общества относятся депозиты, выданные на срок менее, чем три месяца. Перечисление денег с расчетного счета на депозит, а также возврат их с депозита на расчетный счет в отчете о движении денежных средств не отражаются (п.6 ПБУ23/2011). Деньги на депозите учитываются при формировании показателей строк 4450 и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и на конец отчетного периода» соответственно.

1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	Строка баланса	Строка Отчета о движении денежных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего:	1250	4500	978 943	1 332 613
в том числе:				

остатки по счетам в банках			708 803	315 098
денежные эквиваленты: в том числе депозиты			270 140	1 017 515

2. Расшифровка строк 4119 и 4129

Строка 4119 состоит из:

2021 год

- Прочие поступления: 1 015 тыс.руб.
- Поступление процентов с депозитных вкладов: 29 251 тыс.руб.

2020 год

- Прочие поступления: 7 224 тыс.руб.
- Поступление процентов с депозитных вкладов: 55 655 тыс.руб.

Строка 4129 состоит из:

2021 год

- Прочие платежи: 1 тыс. руб.
- Налоги: 2940 тыс. руб.

2020 год

- Прочие платежи: 221 тыс. руб.
- Налоги: 5 452 тыс. руб.

В составе строки 4121 авансы выданные составляют:

- 2021 год: 3 875 тыс. руб.
- 2020 год: 45 864 тыс. руб.

В составе строки 4122 расходы на оплату труда составляют:

- 2021 год: 7 803 тыс. руб., в т.ч направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды 1 801 тыс.руб.
- 2020 год: 14 523 тыс. руб., в т.ч направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды 5 281 тыс.руб.

В составе показателей строки 4111 сумма полученных авансов составляют:

- 2021 год: 12 364 тыс. руб.
- 2020 год: 10 тыс. руб.

VI. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности организаций согласно требованиям ПБУ 8/2010. В составе оценочных обязательств отражен резерв ежегодных отпусков.

Сумма начисленного оценочного обязательства за 2021г. составила 552 тыс.руб.

Сумма использованного оценочного обязательства за 2021г. составила 580 тыс.руб. Сумма оценочного обязательства на конец 2021 г. составляет 271 тыс.руб.

Сумма начисленного оценочного обязательства за 2020г. составила 569 тыс.руб.

Сумма использованного оценочного обязательства за 2020г. составила 761 тыс.руб. Сумма оценочного обязательства на конец 2020 г. составляет 299 тыс.руб.

Оценочные обязательства Организации на восстановление окружающей среды (рекультивацию) и демонтаж оборудования; по реструктуризации; по обременительным договорам; по выданным до отчетной даты гарантиям и поручительствам; гарантийному обслуживанию не создавались.

VI. Имущество, учтенное за балансом организации

Арендованные ОС:

На 31.12.2021 г.- площадь 4 м2

На 31.12.2020 г.- площадь 287,1 м2

На 31.12.2019 г.- площадь 287,1 м2

VII. Непрерывность деятельности

В первом полугодии 2021 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная падением мировых цен на нефть и вспышкой коронавируса COVID-2019. Данные события имели отрицательное влияние на деятельность организации в 2021 г. Наблюдается спад продаж в связи со снижением деловой активности, доходы компании снизились. На сегодняшний день для контроля и регулирования ситуации в компании действует антикризисный штаб, который в ежедневном режиме принимает управленческие решения для стабильной работы компании. Пересматривается бюджет на текущий год, оптимизируются затраты. Падение выручки существенным образом не повлияло на непрерывность деятельности организации.

**Генеральный директор
ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО»**

И.В. Астафьев

**Главный бухгалтер
ООО «КАЗАНЬ ЭКСПО»**

Г.Р. Мухаметшина

24.02.2022 год