Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Экспо»
за 2021 год

г.Подольск
2022

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Экспо» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание общества

Полное наименование Общества:
- на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Экспо»,
- на английском языке: Expo Limited Liability Company

Сокращенное наименование:
- на русском языке: ООО «Экспо»,
- на английском языке: Expo LLC

Зарегистрировано общество: 01 июля 2005г. Межрайонной инспекцией ФНС №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1057811314450, свидетельство о регистрации: 78 № 005567562
ИНН 7802326962, КПП 503601001, свидетельство о постановке на налоговый учет: 50 № 013545058 от 26 декабря 2008г.
Фактический адрес – 142103 г. Подольск, ул. Бронницкая, д. 15, офис 2. Является арендатором офисного помещения. Арендуется офисное помещение у АО «Экспокабель»
Единственным участником Общества является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВАЙТСКОП ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД». Дата регистрации 11.01.2012. Регистрационный номер HE299587. Место нахождения: Димокриту, 15 Панаретос Элиана Комплекс, офис 104, Потамос Гермасогейас, 4041, Лимассол, Кипр
Уставный капитал Общества 572 465 000,00 (Пятьсот семьдесят два миллиона четыреста шестьдесят пять тысяч рублей 00 копеек) рублей.
Основные виды деятельности общества ОКВЭД – 27.32
Среднесписочная численность на 01.01.2022 составила 6 человек
Среднесписочная численность на 01.01.2021 составила 1 человек
Среднегодовая численность работающих за 2020г: 1 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2021г: 3 человека.

Судебные разбирательства отсутствуют
Условные обязательств и активы отсутствуют.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ" (Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905.) ИНН 7714103163, КПП 772401001, Юридический адрес:115477, Москва г, Кантемировская ул, дом 58, ПОМЕЩЕНИЕ XVIII К 151 ЭТАЖ 3

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Руденко Сергей Михайлович. Исполняет обязанности Генерального директора с 15.05.2019 г.
До 15.05.2019 года руководство Обществом осуществлялось управляющей компанией ООО «ХК «Экспокабель», с которой заключен договор управления от 07.04.2010. Генеральный директор ООО «ХК «Экспокабель» - Коробов Игорь Александрович.
Ревизионная комиссия: по решению учредителя не создавалась. Совет директоров отсутствует.

1.4. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики на 2019 год. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Экспо», утвержденная приказом Общества № 5 от 28.12.2018г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:
- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Экспо»

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспо» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность ООО «Экспо» подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.
Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» (Федеральный закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете») и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации (Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н). Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».
Годовая бухгалтерская отчетность Организации состоит из:
бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021год;
отчета о финансовых результатах за 2021 год;
приложений к ним, включая:

- отчет об изменении капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- настоящих текстовых, а также табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. Организации.

Данные бухгалтерской отчетности сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за 2019 и 2020гг.

Информация о финансовых вложениях, запасах, дебиторской, кредиторской задолженности, оценочных значениях приведена в табличных пояснениях, а также в настоящих пояснениях.
Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.
Оценка руководства Организации последствий влияния короновируса на деятельность:
-на оценочные значения влияния не оказано,
-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано .

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности
Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.
К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.
Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).
Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.
Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.
Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п

2.1. Активы и обязательства
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, рублевый эквивалент валютных остатков рассчитывается по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.
Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.
Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Финансовые вложения
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность (вид, серия, партия).
Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
При наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
В бухгалтерском балансе финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы представляются как долгосрочные.
Все финансовые вложения в соответствии с ПБУ 19/02 проверяются на конец года на обесценение в соответствии с утвержденной методикой. В соответствии с ПБУ 19/02 по депозитам и выданным займам расчет дисконтированной стоимости не производится, записи в бухгалтерский учет не вносятся. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021, 31.12.2020 г. не создавался в связи с отсутствием признаков их устойчивого существенного снижение стоимости.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Дебиторская задолженность
Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.
Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения

обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.
Обесценения не установлено.

2.5. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы.
Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств
Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.
Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

2.6. Доходы

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, а именно- доходы от реализации финансовых вложений, прочие доходы, проценты к получению.
Выручка по обычным видам деятельности в отчетные периоды 2019, 2020, 2021 гг.- отсутствовала
Метод признания доходов и расходов
Доходы и расходы признаются методом начисления.
Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.7. Расходы

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.
Порядок признания управленческих и коммерческих расходов
Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета продаж 90.08 «Управленческие расходы».

.2.8. Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей
Организация создает резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ), если по состоянию на конец отчетного года выявлено, что возможная цена продажи МПЗ (сырья, материалов, товаров) стала меньше их балансовой стоимости.
Основание: п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н).
Ежегодно по состоянию на конец отчетного года в организации создается постоянно действующая рабочая комиссия, которая проводит экспертную оценку на обесценение ТМЦ. На основании заключения (акта) комиссии создается приказ руководителя о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей и создании резерва под снижение стоимости материальных запасов.
Резерв не создается по материальным ценностям, используемым при производстве готовой продукции, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость готовой продукции соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв сомнительных долгов
Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н
Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:
Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней;
50% от суммы задолженности при - задержке платежа от 45 до 90 дней.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н
Резервы предстоящих расходов
Резервы предстоящих расходов не создаются.
Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

2.9. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов . Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").
Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

2.10. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии оценивались по методу ФИФО.
Незавершенное производство оценено по стоимости сырья и материалов

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.
Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу ФИФО.
Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.
Единица учета материалов
Единицей учета материалов является номенклатурный номер.
Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

2.11. Исправление ошибок
Ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, исправляются в порядке, установленном пунктом в ПБУ 22/2010.
ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% (пять процентов) по отношению к прежнему значению.
Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

3. Основные показатели финансово-экономической деятельности Общества

Деятельность по основному виду ОКВЭД отсутствует.
Выручка по основному виду ОКВЭД за 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 года отсутствует

Наличие полученных займов и кредитов:
на 31.12.2021 года получен займ от АО «Экспокабель» по договору займа № 1 от 30.11.2020 года сроком до 30.11.2025 года в сумме 200 000,00 тыс. руб. (срок оплаты займа – 30.11.2025, срок оплаты процентов – вместе с основной суммой займа)

Общество является владельцем акций предприятий. Состав финансовых вложений указан в таблице 3.1. табличных пояснений, а также ниже.

ТМЦ на балансе отсутствуют, резервы под снижение стоимости ТМЦ не создавались.

Основные средства на балансе отсутствуют.

Дивиденды за предыдущие годы не выплачивались.

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Уставный капитал
На 31.12.2021 года Уставный капитал Общества составляет 572 465 000,00 (Пятьсот семьдесят два миллиона четыреста шестьдесят пять тысяч рублей 00 копеек)

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Участие в капиталах, тыс.руб.			
АО «ТД Экспокабель»	0	0	1 306
АО «Экспокабель»	390 043	390 043	390 043
Итого вложения в капиталы других организаций	**390 043**	**391 349**	**391 349**

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

4.2.1 Долгосрочные предоставленные займы и прочие внеоборотные активы

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные займы, тыс.руб.			
АО «Экспокабель»	-	24 660	24 660
АО «Экспокабель» % по долгосрочному займу	-	-	-
Итого вложения в капиталы других организаций	**-**	**24 660**	**391 149**

4.3. Краткосрочные обязательства
4.3.1. Прочие краткосрочные обязательства
Отсутствуют.

4.4. Отложенные налоговые активы

Показатель, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Накопленный убыток	26 923	27 045	27 325
Оценочные обязательства	116	5	3
Итого отложенные налоговые активы	**27 039**	**27 050**	**27 328**

В результате уменьшения налогооблагаемой прибыли отчетного года на сумму убытков прошлых периодов в сумме 611 т.р. произошло уменьшение отложенного налогового актива на 122 т.р.

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность тыс. руб.:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные	10	54	87
Расчеты по налогам и сборам	332	1	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	194 739	209 640	6 020
% по займам	10 064		6 020
ИТОГО:	**205 145**	**209 695**	**6 106**
НДС по приобретенным услугам, запасам	65	65	65
ИТОГО:	**65**	**65**	**65**
ВСЕГО:	**205 210**	**209 760**	**6 171**

4.6 Краткосрочные предоставленные займы

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные займы, тыс.руб.			
АО «Экспокабель»	44 660	-	-
Итого краткосрочные предоставленные займы	**44 660**	**-**	**-**

4.7. Долгосрочные обязательства

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные займы, тыс.руб.	200 000	200 000	-
ИТОГО:	**200 000**	**200 000**	**-**

4.7.1. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками	-	432	216
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	8	8
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	**-**	**115**	**65**
Расчеты с бюджетом по НДФЛ	-	2	2
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-	108	63
Расчеты с внебюджетными фондами	-	5	4
ИТОГО	**-**	**555**	**293**
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	**580**	**25**	**14**
ВСЕГО:	**580**	**580**	**307**

4.8.Чистые активы

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чистые активы	**471 013**	**450 982**	**449 213**

Чистые активы общества меньше Уставного капитала, но больше на 20 031 тыс.руб. (4,44 %) по сравнению с предыдущем годом.
ООО «Экспо» не имеет просроченной кредиторской задолженности по хозяйственным договорам, перед сотрудниками и по налогам и сборам.

4.9. Налог на прибыль

4.9.1. Условный расход по налогу на прибыль

Финансовый результат, полученный за 2021 год по данным бухгалтерского учета до налогообложения	**20 167 т.р.**
Условный Расход по налогу на прибыль	**133 т. р.**

Условный расход по налогу на прибыль сформировался следующим образом:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	условный доход/расход по налогу на прибыль
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		12 595	-12 595	-2 519

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	условный доход/расход по налогу на прибыль
Прочие внереализационные доходы (расходы)	30 091	144	29 947	5 989
Проценты к получению	2 960		2 960	592
Расходы на услуги банков		145	-145	-29
Итого	**33 051**	**289**	**32 762**	**4 033**

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		За 2021 г.	за 2020г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 167	2 327
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	4 033	465
3	Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе (=5-4):	(3 900)	95
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 352)	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	452	95
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	(11)	(279)
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль»)	(133)	(560)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу,и отложенного налогового убытка	на 31.12.2021	Отражено в ОФР	на 31.12.2020
	Оценочные обязательства	116	111	5
	Налоговый убыток, переносимый на будущее	26 923	(122)	27 045
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	27 039	(11)	27 050
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.2021	Отражено в ОФР	на 31.12.2020
	Заемные средства			

	Кредиторская задолженность			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)			

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в 2021 году отсутствовала.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Управленческие расходы, тыс.руб., в том числе	**12 594**	**580**	**498**
Оплата труда, включая резервы на выплату вознаграждения	9 239	189	127
Страховые взносы, включая резервы на выплату вознаграждения	2 478	59	39
Затраты на аренду	216	216	216
Аудиторские услуги	43	108	106
Прочее	361	8	9
Материальные затраты	257	-	-

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Проценты к получению	2 960	2 959	2 981
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 308	
Дивиденды	30 091		
ИТОГО:	**33 051**	**4 267**	**2 981**

В 2021 г. получены дивиденды от АО «Экспокабель» в сумме 30 091 тыс. руб.

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резервы по сомнительным долгам			
Расходы на услуги банков	145	53	24
НДС, не принятый к вычету			351
Штрафы, пошлины			
Прочие расходы	144	1 306	4
ИТОГО:	**289**	**1 360**	**379**

6. Информация о связанных сторонах:

6.1. Перечень связанных сторон на 31.12.21:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	*Руденко Сергей Михайлович (Генеральный директор)*	*Согласие физического лица отсутствует*	*1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*0*
2	*Акционерное общество*	*142103, Российская Федерация,*	*1. Общество имеет право*	*0*

	«Подольский опытно-экспериментальный кабельный завод»	*Московская область, г.Подольск, ул.Бронницкая, д.15, главн.производ.корпус*	*распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица 2.Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	
3	*Пискунов Сергей Михайлович (Генеральный директор АО «Экспокабель»)*	*Согласие физического лица отсутствует*	*1.Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*0*
4	*Акционерное общество «Торговый Дом Экспокабель»*	*142103, Российская Федерация, Московская область, г.Подольск, ул.Бронницкая, д.15*	*1. 1. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*0*
5	*WHITESCOPE INVESTMENTS LIMITED (ВАЙТСКОП ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)*	*Димокриту 15, Панаретос Элиана Комплекс, офис 104, Потамос Гермасогейас, 4041, Лимассол, Кипр (Dimokritou 15, Panaretos Eliana Complex, Flat / Office 104, Potamos Germasogeias, 4041, Limassol, Cyprus*	*1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*100*
6	*Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экспокабель»*	*127247, г. Москва, шоссе Дмитровское, д. 98, стр. 1, антресоль* пом. III комната	*1. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*0*
7	*Коробов Игорь Александрович (Генеральный директор ООО «УК «Экспокабель»)*	*Согласие физического лица отсутствует*	*1. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество*	*0*
8	*ИП Руденко С.М.*	-	*Ип под общим контролем*	-
9	*ООО «Фортис»*	*197198, город Санкт-Петербург, улица Шамшева, дом 12, литер А, помещение 2-*	*Компания под общим контролем*	*0*

6.2. Займы, предоставленные связанным сторонам:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «Экспокабель» Договор от 20.12.2021 № 1/2021 (5%)			
Задолженность на 1 января, тыс. руб. (включая проценты)			
Выдано, тыс. руб.	21 000		
Начислено процентов, тыс. руб.	29		
Возвращено, тыс. руб. (включая проценты)			
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб. (включая проценты)	**21 029**		
АО «Экспокабель» Договор от 15.06.2016 № 299 (12%)			
Задолженность на 1 января, тыс. руб. (включая проценты)	32 994	30 680	28 229
Выдано, тыс. руб.			2 981
Начислено процентов, тыс. руб.	2 932	2 959	
Возвращено, тыс. руб. (включая проценты)	2 230	645	5 30
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб. (включая проценты)	**33 696**	**32 994**	**30 680**

6.3. Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС), составила, тыс.руб.:

	2021 год	2020 год	2019 год
АО «Экспокабель» покупка оргтехники	257		
АО «Экспокабель» аренда офиса	216	216	216
АО «Экспокабель» аренда квартиры	180		
ООО «ХК «Экспокабель» покупка акций АО «Экспокабель» по Дог. КП 2/КПА от 08.04.2019 (895 штук)			100,2
ООО «ХК «Экспокабель» покупка акций АО «ТД Экспокабель» по Дог. КП 1/КПА от 08.04.2019 (640 штук)			99,8
ИТОГО	**653**	**216**	**416**

6.4. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон.

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон по состоянию на 31.12.21 г. не формировались. Дебиторская задолженность за поставленные работы, услуги, товары связанных сторон отсутствует.

7. Вознаграждения и компенсации управленческому персоналу

7.1. За 2021 год выплачены вознаграждения лицу, являющемуся единоличным исполнительным органом - генеральному директору Общества Руденко Сергею Михайловичу в следующем размере (руб.):

Дата исполнения обязанностей в 2021 году	Сумма начисленной з/платы, премий	Страховые взносы	НДФЛ, удержанный с зп
01.01.2021-31.12.2021	180 000	55 980	23 400

За 2020 год выплачены вознаграждения лицу, являющемуся единоличным исполнительным органом - генеральному директору Общества Руденко Сергею Михайловичу в следующем размере (руб.):

Дата исполнения обязанностей в 2020 году	Сумма начисленной з/платы, премий	Страховые взносы	НДФЛ, удержанный с зп
01.01.2020-31.12.2020	180 646	56 181	23 484

8. Поручительства выданные

8.1. Договор поручительства №5261/ПЮ-2 от 07.06.2018 до 01.04.2024 до01.04.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 5261/070618МКБ от «07» июня 2018 года
Сумма по договору	593 069 592,00 руб.

8.2. Договор поручительства № 5708/ПЮ-2 от 18.02.2019 до 31.07.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 5708/180219 от 18.02.2019 г. Сумма по договору 156 584 003,70

8.3. Договор поручительства № 6032/ПЮ-2 от 27.05.2019 до 30.09.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 6032/270519 от 27.05.2019 г.
Сумма по договору	110 007 051,00 руб.

8.4. Договор поручительства №6376/ПЮ-2 от 28.10.2019 до 01.04.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 6376/281019 от 28.10.2019 г.
Сумма по договору	9 843 020,96 руб.

8.5. Договор поручительства №6615/ПЮ-2 от 06.12.2019 до 30.07.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель

Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 6615/061219 от 06.12.19 г.
Сумма по договору	92 413 147,20 руб.

8.6. Договор поручительства №6843/ПЮ-2 от 17.04.2020 до 30.09.2024

Стороны по Договору	ООО «РГ лизинг» - Лизингодатель АО «Экспокабель» - Лизингополучатель, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Лизингодателем (ООО РГ Лизинг» солидарно отвечать за исполнение Лизингополучателем (АО «Экспокабель») обязательств по Договору лизинга № 6843/170420 от 17.04.20 г.
Сумма по договору	48 303 118,10 руб.

8.7. Договор поручительства №ДП02-ГСГ20/MSHD/1109 от 17.09.2020 до 31.05.2022

Стороны по Договору	Банк ВТБ - Гарант АО «Экспокабель» - Принципал, ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Банком отвечать за исполнение Принципалом (АО «Экспокабель») обязательств по Генеральному соглашению №ГСГ20/MSHD/1109 от 17.09.2020г
Сумма по договору	100 000 000,00 руб.

8.8. Договор поручительства №03435/МР-ДП3 от 24.01.2020 до 23.01.2023

Стороны по Договору	Банк ВТБ – Кредитор / Банк АО «ТД Экспокабель» - заемщик ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Банком отвечать за исполнение заемщиком обязательств по Кредитному соглашению № 03435/МР от 24.01.2020
Сумма по договору	600 000 000,00 руб.

8.9. Договор поручительства №04271/МР-ДП2 от 16.03.2021 до 15.03.2030

Стороны по Договору	Банк ВТБ – Кредитор / Банк АО «ТД Экспокабель» - заемщик ООО «Экспо»- Поручитель
Предмет Договора	Поручитель обязуется перед Банком отвечать за исполнение заемщиком обязательств по Кредитному соглашению № 04271/МР от 16.03.2021
Сумма по договору	540 000 000,00 руб.

9. Информация о совершенных обществом сделках с заинтересованностью

В 2021 году Обществом совершались сделки с заинтересованностью, требующие предварительного одобрения единственным участником Общества: договоры поручительства, указанные в статье 8 настоящей пояснительной записки. На заключение указанных сделок было получено согласие, а также последующее одобрение от единственного участника Общества.

10. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

12. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

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

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Остаток денежных средств 31.12.2021 г. составляет 4 643 тыс. руб.

Генеральный директор С.М. Руденко

М.П.

«25» марта 2022 года