

# П-2

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭФ-Интернэшнл» за 2021 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспоФорум-Интернэшнл» (ООО «ЭФ-Интернэшнл») создано на основании решения № 1 от 26.03.2012 года единственного учредителя – ЗАО «ЭкспоФорум» и зарегистрировано 04.04.2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 008551668. Присвоен ОГРН 1127847173068, ИНН/КПП 7811518396/782001001.

Место нахождения общества: 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Петербургское ш, дом 64, корпус 1, лит. А.

Уставный капитал Общества составляет 12 000 000 руб.

Участниками общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМБАНК - УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ"- 75%  
ООО "ГАЗПРОМБАНК-ИНВЕСТ" – 25%.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Воронков Сергей Георгиевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию за 2020 – 252 человека, за 2021 – 225 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году является проведение конгрессно-выставочных мероприятий, международных форумов и прочих ивент-событий, сдача в субаренду недвижимого имущества, рекламная деятельность, оказание туристских и сопутствующих услуг.

Обществом в 2012 году создано обособленное подразделение по месту нахождения арендуемого недвижимого имущества в Василеостровском районе Санкт-Петербурга по адресу: 199106, г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт В.О., дом 103, лит.Д.

17.11.2020 года обособленное подразделение снято с учета в налоговом органе.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

19.04.2021 зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

В соответствии с договором № 33/Ю-07-15 от 31.07.2015 г. ведение бухгалтерского и налогового учета Общества с 01.08.2015 года по 31.05.2019 года осуществлялось сторонней организацией ООО «АНТ-Консалт», за исключением расчетов по оплате труда, НДФЛ, внебюджетным фондам, ведение кассы, участие в инвентаризации, проведение какого-либо рода платежей.

С 01.06.2019 года ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляется отделом бухгалтерии организации, возглавляемый главным бухгалтером.

### 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью бухгалтерской системы 1С Бухгалтерия 8:3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

### **Информация о бенефициарных владельцах**

Физические лица, владеющие 25 и более процентами в капитале общества, отсутствуют.

### **Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

### **Основные средства**

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью более 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01":

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

### **Финансовые вложения**

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К финансовым вложениям организация относит депозиты, открытые в финансовых организациях.

### **Запасы**

В Обществе к Запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

В составе запасов в 2021 году до перехода с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь).

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Оценка материалов, включая активы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, до перехода с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев в течение 2021 года до перехода с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 учитываются в составе запасов, списание стоимости

указанной специальной одежды и специальной оснастки производится единовременно в момент выдачи. Одновременно Общество дополнительно ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат с группировкой их по элементам и статьям затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

#### **Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

#### **Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

#### **Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков – на последний день каждого отчетного периода.

#### **Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

### Изменение учетной политики

С 01.01.2021 организация перешла на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В учетную политику в соответствии с Приказом от 31.12.2020 внесены изменения и дополнения для целей бухгалтерского учета в связи с отменой ПБУ 5/01 "Материально-производственные запасы» и введением в действие с 01 января 2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском учете отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 01.01.2022г. Обществом будут внесены изменения и дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с обязательным переходом на новые стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 06/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»

### 3. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировка показателей бухгалтерского баланса.

Для сопоставления показателей, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 за аналогичные периоды предыдущих годов на 31.12.2020 и 31.12.2019 данные по предоставленным долгосрочным займам свыше 12 месяцев перенесены из строки 11701 в строку 12401. Данные о корректировке представлены в таблице:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
<b>Корректировка показателей 31 декабря 2019г.</b>			
Финансовые вложения	1170	65 203	50 002
в том числе:	11701	50 002	50 002
Паи			
Предоставленные займы	11702	15 201	-
<b>Корректировка показателей 31 декабря 2020г.</b>			
Финансовые вложения	1170	138 099	50 002
в том числе:	11701	50 002	50 002
Паи			
Предоставленные займы	11702	88 097	-
<b>Корректировка показателей 31 декабря 2019г.</b>			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	806 322	821 523
в том числе:	12401		
Предоставленные займы долгосрочные		-	15 201
Предоставленные займы	12402	3 939	3 939
Депозиты	12403	802 383	802 383
<b>Корректировка показателей 31 декабря 2020г.</b>			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	345 670	433 767

в том числе:	12401		
Предоставленные займы долгосрочные		-	88 097
Предоставленные займы краткосрочные	12402	42 508	42 508
Депозиты	12403	303 162	303 162

## **Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **3.1 Основные средства и нематериальные активы**

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭФ-Интернэшнл» (далее по тексту Пояснений П-1).

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1 Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

### **3.2 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений с указанием сумм изменений за период приведено в таблице 3.1 Пояснений П-1.

### **3.3 Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице 1.

Таблица 1. Прочие внеоборотные активы  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	952	1 904	3802
1.1	Платежи за предоставленное право, в том числе:	11901	952	1 804	3802
1.1.1	Лицензионное программное обеспечение		787	1650	3743
1.1.2	Прочие платежи		167	154	59
1.2	Авансы, выданные поставщикам по приобретению объектов основных средств	11902	-	100	-

### **4.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов (расходов) сумма налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 2.

Таблица 2. Налог на добавленную стоимость  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 021	2 279	168 934
1.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам	12201	-	-	-
1.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	427	157	168
1.3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	12203	16 594	2 122	168 766
1.4	Налог на добавленную стоимость при строительстве ОС	12204	-	-	-

#### 4.5 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

#### 4.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов по сомнительным долгам) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Авансы выданные отражены с учетом НДС.

На 31.12.2021 в составе долгосрочных обязательств отражены расчеты с покупателями и заказчиками, срок погашения обязательств по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты:

ООО «Карамель кейтеринг» по договору 136/1-19-КК от 01.04.2019, сумма уплаты с рассрочкой 16 002 257,76 равными частями в период 2023-2025гг.

ООО «Карамель кейтеринг» по договору 5/КВЦ от 09.11.2015, сумма уплаты с рассрочкой 5 105 724,78 равными частями в период 2023-2025гг.

ООО «Карамель кейтеринг» по договору 173-17/ЭФ-И от 01.01.2017, сумма уплаты с рассрочкой 3 306 555,87 равными частями в период 2023-2025гг.

ООО «Карамель кейтеринг» по договору 55/2-21-ЭФИ от 01.10.2021, сумма уплаты с рассрочкой 9 172 045,56 равными частями в период 2023-2025гг.

ООО «ЭФ-Дизайн» по договору б/н от 01.01.2015, сумма уплаты с рассрочкой 18 102 755,21 равными частями в период 2023-2025гг.

ООО «ЭФ-Дизайн» по договору ЭФИ-20-04-2020 от 20.04.2020, сумма уплаты с рассрочкой 18 279 660,00 равными частями в период 2023-2025гг.

#### 4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в таблице 3.

Таблица 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68 144	13 983	3 287
1.1	Касса организации	12501	905	462	1427
1.2	Расчетные счета	12502	5 935	126	216
1.3	Валютные счета	12503	48 305	937	1382
1.4	Прочие специальные счета, в том числе:	12504	12 999	12 458	262
1.4.1	Корпоративный счет		144	241	263
1.4.2	Спец.счет участника закупок		118	211	19
1.4.3	Лицевой счет в казначействе		12737	12 006	-

К денежным эквивалентам организация относит переводы в пути. На отчетную дату 31.12.20 курс доллара США по официальному курсу Банка России составлял 73,8757; курс евро составлял 90,6824.

На отчетную дату 31.12.21 курс доллара США по официальному курсу Банка России составлял 74.2926; курс евро составлял 84.0695.

#### 4.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице 4.

Таблица 4. Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	Прочие оборотные активы	1260	1 716	1 257	1 646
1.1	Денежные документы	12601	-	-	-
1.2	Платежи за предоставленное право, в том числе:	12602	1 716	1 257	1 646
1.2.1	Лицензионное программное обеспечение		1 224	917	912
1.2.2	Прочие платежи		492	340	734

#### 4.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 000 тыс. рублей, в 2021 году не изменялась.

Величина добавочного капитала составляет 115 000 тыс.руб., в 2021 году не изменялась.

#### 4.10 Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет на 31.12.2020г. 20 041 тыс. руб.; 31.12.2021г. 12 319 тыс. руб.;

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

В балансе сумма полученного аванса на 2020 год отражена по строке 1520 и 15202.

В балансе сумма полученного аванса на 2021 год отражена по строке 1520 и 15202.

На 31.12.2021 в составе долгосрочных обязательств отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, срок погашения обязательств по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты:

ООО «ЭКСПО-Холл» по договору 4/КВЦ от 01.07.2015, сумма уплаты с рассрочкой 265 100 000,руб. равными частями в период 2022-2025гг.

ООО ЭКСПО-Ресурс» по договору № 1СС/ТО от 01.01.2020, сумма уплаты с рассрочкой 10 250 031,61 равными частями в период 2022-2025гг.

ООО ЭКСПО-Ресурс» по договору № 01-5-ЭР/2020 от 01.01.2020г., сумма уплаты с рассрочкой 1 883 893,46 равными частями в период 2022-2025гг.

ООО ЭКСПО-Ресурс» по договору № 01-4-ЭР/2020 от 01.01.2020, сумма уплаты с рассрочкой 78 160 694,5 равными частями в период 2022-2025гг.

#### 4.11 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

#### 4.12 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице 5 представлена расшифровка выручки Общества.

Таблица 5. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	Выручка от реализации, в т.ч.	1 608 436	1 669 515
1.1	Выставки	1 403 841	1 432 596
1.2	Аренда	142 189	198 006
1.3	Туристическое направление	15 994	4 086
1.4	Прочие	46 412	34 827

Информация по крупнейшим мероприятиям, проводившимся в 2021 и 2020 годах, приведена в таблице 6. Критерием для отнесения к крупнейшим мероприятиям является пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности.

Таблица 6. Выручка по крупнейшим мероприятиям ТЫС. РУБ.

№ п/п	Наименование мероприятия	Выручка за 2021 год		Выручка за 2020 год	
		с НДС	без НДС	с НДС	с НДС
1	Петербургский Международный Газовый Форум	634 578	561 961	-	-
2	Петербургский международный экономический форум	368 595	307 163	-	-
3	Продажи услуг площадки КВЦ	14 590	12 160	501 136	417 614
	Итого	1017763	881 284	501 136	417 614

Информация по крупнейшим покупателям приведена в таблице 7. Критерием для отнесения к крупнейшим покупателям является пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности.

Таблица 7. Выручка по крупнейшим покупателям  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование покупателя	Выручка за 2021 год		Выручка за 2020 год	
		с НДС	без НДС	с НДС	без НДС
1	Фонд "Росконгресс"	198 126	165 105	-	-
2	Газпромбанк АО	59 259	49 382	1 302 095	1 085 079
	Итого	1 302 095	1 085 079	1 302 095	1 085 079

#### 4.13 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (Таблица 8).

Таблица 8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	Себестоимость продаж, в т.ч.	2 121 206	1 855 779
1.1	Выставки	1 463 089	1 463 264
1.2	Аренда	630 110	369 911
1.3	Туристическое направление	13 217	3 424
1.4	Прочие	14 790	19 180

Рентабельность по видам деятельности по валовой прибыли (Валовая прибыль / Себестоимость продаж) представлена в таблице 9. Общая рентабельность снизилась в связи с уменьшением выручки, в следствии запрета деятельности с 16.03.2020, как отрасли по организации выставок и конференций, а также ограничений на основании Постановления Правительства Санкт-Петербурга № 121 от 13.03.2019г. «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

Таблица 9. Рентабельность по видам деятельности  
%

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	Общая рентабельность, в т.ч.	-24	-10
1.1	Выставки	-4	-2
1.2	Аренда	-77	-46
1.3	Туристическое направление	21	18
1.4	Прочие	214	177

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице 10.

Таблица 10. Управленческие расходы  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	за 2020 год
1	Расходы на оплату труда	55 047	49 655

2	Налоги и сборы	13 861	12 919
3	Прочие, в т.ч.	27 829	19 337
3.1	- амортизация НМА и ОС	509	593
3.2	- командировочные расходы	1 506	679
3.3	- расходы на добровольное страхование имущества и ДМС	5 930	6063
3.4	- аренда автомобиля	-	1 464
3.5	- бухгалтерское сопровождение	808	484
3.6	- консультационные услуги	3 244	3 754
3.7	- обучение	1 597	643
3.8	- представительские расходы	3 956	374
3.9	- прочие	10 279	5 283
	Итого	96 737	81 911

#### 4.14 Прочие доходы

Расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах приведена в таблице 11.

Таблица 11. Прочие доходы  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021	за 2020 год
1	Проценты к получению	21 016	25 562
2	Курсовые разницы	-	7 597
3	Восстановление неиспользованных оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резерв по сомнительным долгам)	2 051	123
4	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	60	758
5	Доходы, связанные с реализацией основных средств	12 248	8
6	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 159	217
7	Доходы, в виде списанной кредиторской задолженности	84	20
8	Безвозмездное получение имущества	4 302	-
9	Доходы, связанные с льготным кредитованием	25 793	-
10	Доходы по переуступке прав	-	1 838
11	Прочие доходы	1 044	731
	Итого	67 757	36 854

#### 4.15 Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» приведена в таблице 12.

Таблица 12. Прочие расходы  
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	за 2020 год
1	Услуги банка	1 913	742
2	Курсовые разницы	2 863	-
3	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	95	2 708
4	Членские взносы	2 226	1 616

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	за 2020 год
5	Расходы, связанные с реализацией основных средств	10 162	-
6	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	236	109
7	НДС по безвозмездной передаче	944	2 107
8	Прочие расходы	19 507	18 342
8.1	в том числе сувенирная продукция	4 209	1 574
8.2	транспортное обеспечение сотрудников	2 242	1 586
8.3	Списание вложений в НМА	6 590	-
8.4	Списание НДС на расходы	17	4 819
8.5	Расходы не производственного характера	-	5 044
9	Безвозмездная передача права пользования имуществом и передача услуг	-	33 322
10	Расходы по несостоявшимся проектам	666	8 071
11	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	284	1 709
12	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	259	932
13	Расходы в виде образованных резервов по сомнительным долгам	18 656	11 956
	Итого	57 811	81 614

#### 4.16 Налог на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

По данным налогового учета сформированы на 31.12.2021 г.:

- сумма убытка до налогообложения в 2021 году по данным бухгалтерского учета составила 610 015,4 тыс.руб.
- условный расход по налогу на прибыль- 51 704 тыс. руб.
- условный доход по налогу на прибыль- 173 705,9 тыс. руб.
- сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало года составила- 65 829,6 тыс. руб., в течении 2021 года произошло уменьшение ОНА на 48 985,5 тыс.руб., и увеличение ОНА на 160 035,4 тыс.руб. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец года составила- 176 879,4 тыс.руб.
- сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало года составила 5 575,1 тыс.руб, в течении 2021 года произошло уменьшение ОНО на 4 219,5 тыс.руб., и увеличение ОНО на 184,6 тыс.руб. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на конец года составила- 1 540,2 тыс.руб.
- постоянное налоговое обязательство – 6 917,2 тыс. руб.
- по результатам деятельности Общества за 2021 год по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 610 015,4 тыс.руб., по данным налогового учета получен убыток в сумме 534 379,3 тыс.руб.

По данным налогового учета сформированы на 31.12.2020 г.:

- сумма убытка до налогообложения в 2020 году по данным бухгалтерского учета составил 320 203 тыс.руб.
- условный расход по налогу на прибыль- 37 809,5 тыс. руб.
- условный доход по налогу на прибыль- 101 850,0 тыс. руб.

- сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало года составила- 12 891,6 тыс. руб., в течении 2020 года произошло уменьшение ОНА на 3 217,2 тыс.руб., и увеличение ОНА на 56 155,2 тыс.руб. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец года составила- 65 829,6 тыс.руб.

- сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало года составила 10 390,1 тыс.руб, в течении 2020 года произошло уменьшение ОНО на 5 127,4 тыс.руб., и увеличение ОНО на 312,4 тыс.руб. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на конец года составила- 5 575,1 тыс.руб.

- постоянное налоговое обязательство – 6 408,9 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство в сумме 12 262,9 тыс.руб. уменьшено за счет корректировки отложенных налоговых обязательств в 2020 за счет доначисления ОНА по резерву по сомнительным долгам в сумме 5 854,0 тыс.руб.

- по результатам деятельности Общества за 2020 год по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 268 425,6 тыс.руб., по данным налогового учета получен убыток в сумме 240 075,4 тыс.руб.

С 01.01.2020, в соответствии с изменениями ПБУ 18/02, в организации учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц. До 01.01.2020 суммы по созданию резерва по сомнительным долгам отражались в налоговом учете как постоянные разницы. На 01.01.2020 резерв по сомнительным долгам был переведен во временные разницы и доначислена сумма отложенных налоговых активов по резерву 5 975,4 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета в 2020 году получен убыток в сумме 268 425,6 тыс.руб., доначисление отложенных налоговых активов по резерву по сомнительным долгам и начисление к уменьшению налога на прибыль за 2019 год в сумме 6 395,6 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет привело к уменьшению убытка за 2020 год в этой сумме, в результате убыток за 2020 год составил 262 030 тыс.руб.

#### **4.17 Обеспечение обязательств**

Расшифровка обеспечений обязательств представлена в пояснениях П-1 в таблице 8. По состоянию на 31.12.2021г. обеспечения обязательств отсутствуют. По состоянию на 31.12.2020г. обеспечения обязательств отсутствуют.

### **5 Информация о связанных сторонах**

1. Миронов Иван Александрович – доля в уставном капитале Общества на 31.12.2018–20%., выход из состава участников 27.08.2019г.

В отчетном периоде 2020 года договоры гражданско-правового характера с Мироновым И.А. не заключались.

Размер дивидендов, выплаченный Миронову И.А. в 2020 году, составил 11 400 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 1 482 тыс.руб., взносы в фонды и выплаты по ДМС отсутствуют.

В отчетном периоде 2021 года договоры гражданско-правового характера с Мироновым И.А. не заключались.

Размер дивидендов, выплаченный Миронову И.А. в 2021 году, составил 45 600 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 6 740 тыс.руб., взносы в фонды и выплаты по ДМС отсутствуют.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Газпромбанк-Инвест», доля в уставном капитале Общества с 17.05.2019 года – 25%.  
119435, г Москва, набережная Саввинская, дом 23, строение 1, помещение XXIX, комн 26, эт 5, ОГРН 1037602004483, ИНН 7612031791.  
В 2020 году операций между ООО «Газпромбанк-Инвест» и ООО «ЭФ-Интернэшнл» не осуществлялось.

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:  
- Общество оказало услуги ООО «Газпромбанк-Инвест» в сумме 895,0 тыс. рублей, в том числе НДС.  
- Общество получило денежные средства от ООО «Газпромбанк-Инвест» в размере 895,0 тыс.руб,

3. Акционерное общество "Газпромбанк - Управление активами" Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «Газпромбанк- Коллективный», доля в уставном капитале Общества с 28.08.2019 года – 75%.  
119049, г. Москва, ул. Коровий вал, д. 7, ОГРН 1047796382920, ИНН 7727247010.  
В 2020 году операций между АО "Газпромбанк - Управление активами" Д.У.ЗКПИФ «Газпромбанк-Коллективный» и ООО «ЭФ-Интернэшнл» не осуществлялось.  
В 2021 году операций между АО "Газпромбанк - Управление активами" Д.У.ЗКПИФ «Газпромбанк-Коллективный» и ООО «ЭФ-Интернэшнл» не осуществлялось.

4. Воронков Сергей Георгиевич – генеральный директор ООО «ЭФ-Интернэшнл». Долями в уставном капитале не владеет. В отчетном периоде договоры гражданско-правового характера с Воронковым С.Г. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым контрактом, не производились.  
Размер вознаграждения, выплаченного Воронкову С.Г. за 2020 год, составил 7 823,3 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 1016,7 тыс.руб., начислены взносы в фонды в размере 1 378,5 тыс.руб., выплаты по ДМС составили 107,4 тыс.руб.

Размер вознаграждения, выплаченного Воронкову С.Г. за 2021 год, составил 7 283,7 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 992,2 тыс.руб., начислены взносы в фонды в размере 1 318,2 тыс.руб., выплаты по ДМС составили 382,0 тыс.руб.

Выплаты в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала, а также в пользу членов совета директоров в 2020г. и 2021г. не осуществлялись.

5. Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспоФорум-Дизайн», владение долей в уставном капитале ООО «ЭФ-Дизайн» на 31.12.2018г. – 100%, на 28.01.2019г. – 49%,

ООО «ЭФ-Дизайн» 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Петербургское ш, дом № 64, корпус 1, лит. А. ИНН 7811517794, зарегистрировано МИФНС России № 15 по СПб 30.03.2012 года за ОГРН 1127847160143.

В 2020 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «ЭФ-Дизайн» оказало работы и услуги Обществу в размере 43 129,4 тыс. рублей, в том числе НДС.

- Общество оказало услуги ООО «ЭФ-Дизайн» в сумме 81 085,4 тыс. рублей, в том числе НДС.

- в рамках агентских договоров сумма вознаграждения ООО «ЭФ-Дизайн» составила 1 136,4 тыс. рублей.

- Общество выдало в 2020 году ООО «ЭФ-Дизайн» процентный займ в сумме 95 000,00 тыс.руб. на срок до 20.12.2021 года в сумме 19 000 тыс.руб., на срок до 20.12.2022 года в сумме 19 000 тыс.руб., на срок до 20.12.2023 года в сумме 19 000 тыс.руб., на срок до 20.12.2024 года в сумме 19 000 тыс.руб., на срок до 20.12.2025 года в сумме 19 000 тыс.руб. по Договору денежного займа № 10/1-ЭФИ от 27.01.2020 года. Проценты, начисленные по договору займа составили 7 088,0 тыс.руб.,

-начислена задолженность по Договору цессии б/н от 30.09.2020г. в сумме 8355,9 тыс.руб.

- Общество выплатило денежные средства ООО «ЭФ-Дизайн» в размере 139 911,4 тыс.руб, получило денежные средства от ООО «ЭФ-Дизайн» в размере 107 770,3 тыс.руб.

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «ЭФ-Дизайн» оказало работы и услуги Обществу в размере 146 821,4 тыс. рублей, в том числе НДС.

- Общество оказало услуги ООО «ЭФ-Дизайн» в сумме 66 611,2 тыс. рублей, в том числе НДС.

- в рамках агентских договоров сумма вознаграждения ООО «ЭФ-Дизайн» составила 3273,3 тыс. рублей.

- ООО «ЭФ-Дизайн» вернуло частично процентный займ в сумме 19 000 тыс.руб., на срок до 20.12.2022 года в сумме 19 000 тыс.руб., по Договору денежного займа № 10/1-ЭФИ от 27.01.2020 года. Проценты, начисленные по договору займа составили 5 924,5,0 тыс.руб.,

- Общество выплатило денежные средства ООО «ЭФ-Дизайн» в размере 152 274,1 тыс.руб, получило денежные средства от ООО «ЭФ-Дизайн» в размере 126 068,7 тыс.руб.

б. Общество с ограниченной ответственностью «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг», владение долей в уставном капитале ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» – 100%,  
ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Петербургское ш, дом № 64, корпус 1, лит. А, помещение 1-Н (Ч.П.1285), ИНН 7801519577, зарегистрировано МИФНС России № 15 по СПб 11.05.2010 года за ОГРН 1107847148419.

В 2020 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» оказало работы и услуги Обществу в размере 3162,2 тыс. руб., в том числе НДС.

- Общество оказало услуги ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в сумме 33685,0 тыс. руб., в том числе НДС, в том числе в рамках агентских договоров сумма вознаграждения Общества составила 303,2 тыс. руб.

- Общество выдало в 2020 году ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» процентный займ на срок до 27.12.2021 года в сумме 20 000 тыс.руб. по Договору займа № 11/2-20-ЭФИ от 31.01.2020 года. Проценты, начисленные по договору займа составили 1627,9 тыс.руб.

- Общество выдало в 2020 году ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» процентный займ на срок до 20.03.2023 года в сумме 7 000 тыс.руб. по Договору займа № 29-20-ЭФИ от 18.03.2020г. Проценты, начисленные по договору займа составили 261,1 тыс.руб.

- Общество выдало в 2020 году ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» беспроцентный займ на срок до 31.12.2025 года в сумме 21 000 тыс.руб. по Договору займа № 34-20-ЭФИ от 20.05.2020 г. Проценты не начислялись.

- Общество выплатило денежные средства ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в размере 63870,1 тыс.руб, получило денежные средства от ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в размере 18338,4 тыс.руб,

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» оказало работы и услуги Обществу в размере 57 274,0 тыс. руб., в том числе НДС.

- Общество оказало услуги ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в сумме 42454,3 тыс. руб., в том числе НДС, в том числе в рамках агентских договоров сумма вознаграждения Общества составила 872,5 тыс. руб.

- ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» вернуло в 2021 году Обществу процентный займ в сумме 20 000 тыс.руб. по Договору займа № 11/2-20-ЭФИ от 31.01.2020 года. Проценты, начисленные по договору займа составили 1627,4 тыс.руб.

- ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» вернуло в 2021 году Обществу процентный займ в сумме 7 000 тыс.руб. по Договору займа № 29-20-ЭФИ от 18.03.2020г. Проценты, начисленные по договору займа составили 349,5 тыс.руб.
- Общество выдало в 2020 году ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» беспроцентный займ на срок до 31.12.2025 года в сумме 21 000 тыс.руб. по Договору займа № 34-20-ЭФИ от 20.05.2020 г. Проценты не начислялись.
- Общество выдало в 2020 году ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» беспроцентный займ на срок до 27.11.2027 года в сумме 29 300 тыс.руб. по Договору займа № б/н от 15.10.2021г. Проценты не начислялись.

- Общество выплатило денежные средства ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в размере 93770,4 тыс.руб, получило денежные средства от ООО «КАРАМЕЛЬ Кейтеринг» в размере 43885,6 тыс.руб,

7. Общество с ограниченной ответственностью «ПАН-БАЛТСервис», владение долей в уставном капитале ООО «ПАН-БАЛТСервис» – 100%,  
ООО «ПАН-БАЛТСервис», 196140, г.Санкт-Петербург, пос. Шушары, Петербургское шоссе, д. 62, корп. 4, лит. А, ИНН 7801025698, зарегистрировано Регистрационной палате Администрации Санкт-Петербурга 25.12.1991 года за ОГРН 1037800009136.

В 2020 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «ПАН-БАЛТСервис» оказало работы и услуги Обществу в размере 10657,7 тыс. рублей, в том числе НДС.
- Общество оказало услуги ООО «ПАН-БАЛТСервис» в сумме 44,8 тыс. рублей, в том числе НДС.
- Общество выплатило денежные средства ООО «ПАН-БАЛТСервис» в размере 3067,8 тыс.руб., получило денежные средства от ООО «ПАН-БАЛТСервис» в размере 9902,9 тыс.руб.

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- ООО «ПАН-БАЛТСервис» оказало работы и услуги Обществу в размере 3081,8 тыс. рублей, в том числе НДС.
- Общество оказало услуги ООО «ПАН-БАЛТСервис» в сумме 44,8 тыс. рублей, в том числе НДС.
- Общество выплатило денежные средства ООО «ПАН-БАЛТСервис» в размере 3 406,2 тыс.руб., получило денежные средства от ООО «ПАН-БАЛТСервис» в размере 14 044,6 тыс.руб,

8. Автономная некоммерческая организация "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ", учреждена Обществом 18.10.2019г.

АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ", 196140, г Санкт-Петербург, п. Шушары, ш. Петербургское, 64, корпус 1, литер А, ч.п.1252, ИНН 7820071675, зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 18.10.2019г., за ОГРН 1197800004709.

В 2020 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- Общество оказало услуги АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в сумме 5 075,8 тыс. руб., в том числе НДС.
- Общество выдало в 2020 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.09.2020 года в сумме 820 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 38-20-ЭФИ от 16.07.2020 Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2020 году беспроцентный займ в сумме 820 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 38-20-ЭФИ от 16.07.2020

- Общество выплатило денежные средства АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в размере 1516,1 тыс.руб., получило денежные

средства от АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в размере 60377,7 тыс.руб,

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- Общество оказало услуги АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в сумме 58871,6 тыс. руб., в том числе НДС.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 670 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 74-20-ЭФИ от 28.12.2020г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2020 году беспроцентный займ в сумме 670 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 74-20-ЭФИ от 28.12.2020г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 980 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 2/3/2021 от 18.02.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме 980 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа № 2/3/2021 от 18.02.2021г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 1 702,9 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 3/3/2021 от 03.03.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме 1 702,9 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 3/3/2021 от 03.03.2021г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 852,3 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 4/3/2021 от 12.03.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме 852,3 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 4/3/2021 от 12.03.2021г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 15.05.2021 года в сумме 1 885,4 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 5/3/2021 от 01.04.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме 1 885,4 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 5/3/2021 от 01.04.2021г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 5 239,5 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа б/н от 01.04.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме в сумме 5 239,5 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа б/н от 01.04.2021г.

- Общество выдало в 2021 году АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" беспроцентный займ на срок до 30.04.2021 года в сумме 2 372,6 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 1/3/2021 от 04.02.2021г. Проценты не начислялись.

- АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" вернуло Обществу в 2021 году беспроцентный займ в сумме в сумме 2 372,6 тыс.руб. по Договору денежного беспроцентного займа 1/3/2021 от 04.02.2021г.

- Общество выплатило денежные средства АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в размере 1516,1 тыс.руб., получило денежные средства от АНО "Дирекция по организации и проведению социально-значимых программ" в размере 60377,7 тыс.руб.

9. Ассоциация содействия развитию деловых связей «Китайский деловой центр», общество участвует в Ассоциации.

Ассоциация «КДЦ», 199106, г Санкт-Петербург, пр-кт Большой В.О, 103, офис 201, ИНН 7801286121, зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 03.08.2015г., за ОГРН 1157800003646.

В 2020 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- Общество оказало услуги Ассоциации «КДЦ» в сумме 56,2 тыс. рублей, в том числе НДС.

- Общество выплатило денежные средства Ассоциация «КДЦ» в размере 70,0 тыс.руб. Общество получило денежные средства от Ассоциации «КДЦ» в размере 50,2 тыс.руб.

В 2021 году между Обществами осуществлялись хозяйственные операции:

- Общество оказало услуги Ассоциации «КДЦ» в сумме 19,8 тыс. рублей, в том числе НДС.

- Общество выплатило денежные средства Ассоциация «КДЦ» в размере 70,0 тыс.руб. Общество получило денежные средства от Ассоциации «КДЦ» в размере 10,8 тыс.руб.

### **Прекращение видов деятельности**

Обществом не предполагается прекращение какого-либо из видов деятельности.

### **Условные активы и условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

### **Сведения об арбитражных процессах**

В 2020 году Общество участвовало в 8 арбитражных процессах в качестве истца, которые проходили:

- в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по взысканию задолженности в сумме 1 305,2 тыс.руб. и пени/процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 57,1 тыс.руб., а также расходов на оплату государственной пошлины в сумме 35,6 тыс.руб.

- в Арбитражном суде Новосибирской области по взысканию задолженности в сумме 60,0 тыс. руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 0,8 тыс.руб., а также расходов на оплату государственной пошлины в сумме 2,4 тыс.руб.

- во Фрунзенском районном суде города Санкт-Петербурга по взысканию задолженности в сумме 727,9 тыс.руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 3,2 тыс.руб., а также расходов на оплату государственной пошлины в сумме 10,5 тыс.руб.

В 2021 году Общество участвовало в 15 арбитражных процессах в качестве истца, которые проходили в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по взысканию задолженности в сумме 11 380,9 тыс.руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 282,9 тыс.руб., а также расходов на оплату государственной пошлины в сумме 208,3 тыс.руб.

- в Арбитражном суде Саратовской области по взысканию задолженности в сумме 2000,0 тыс. руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 393,1 тыс.руб.

### События после отчетной даты

25 февраля 2022 года Общество завершило процесс реорганизации в форме присоединения к ней ООО «ЭКСПО-Ресурс» ОГРН 1117847389769, ИНН 7840457814; ООО «ЭКСПО-Холл» ОГРН 1117847391420, ИНН 7811501561 и ООО «ЭКСПО-Истейт» ОГРН 1117847389659, ИНН 781101001. Процедура реорганизации начата 28 июня 2021, в соответствии с Договором о реорганизации б/н от 28.06.2021. Целью реорганизации является достижение наиболее эффективных результатов деятельности, повышения конкурентоспособности и прибыли.

Уставный капитал Основного Общества после реорганизации определен в размере 12 000 тыс.руб. В результате реорганизации состав участников Общества и распределение их долей в уставном капитале Основного Общества остается без изменений.

После завершения процесса реорганизации к Основному Обществу перешли все права и обязанности Присоединяемых Обществ в порядке универсального правопреемства.

Имущество присоединяемых Обществ передается по остаточной стоимости, отраженной в бухгалтерском учете Присоединяемых Обществ.

В результате реорганизации у Основного Общества возникают права на все имущество Присоединяемых Обществ, включая оборудование и документацию, в порядке универсального правопреемства. Лицензии Присоединяемых Обществ должны быть переоформлены на Основное Общество

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

С 1 января 2022 г. Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете отражены перспективно, т.е. в межотчетный период скорректированы только входящие данные по основным средствам на 01.01.2022, а уже далее учет стоимости и амортизации ведется по требованиям нового стандарта.

Корректировка входящих данных по основным средствам на 01.01.2022 года:

Тыс. руб.

Строка Баланса	Остаток в Балансе на 31.12.2021	Корректировка амортизации	Списание основных средств меньше лимита стоимости в малоценное оборудование	Данные оборотно-сальдовой ведомости на 31.12.2021 в межотчетный период
Строка 11501 Основные средства в организации	99 580,00	35 297,00	7 229,00	127 648,00
Строка 11601 Доходные вложения в материальные ценности	13 965,00	13 997,00	401,00	27 561,00

В связи с изменениями геополитической ситуации в стране отменен 29-ый Всемирный математический конгресс в г. Санкт-Петербурге, в связи с чем Обществом 05.03.2022 года подписано Соглашение о расторжении Государственного контракта № 13.2024411.7087.29 от 08.10.2020 с Министерством науки и высшего образования Российской Федерации, где общество выступало Исполнителем.

Государственный контракт был разделен на три этапа: 1 этап был исполнен в 2020 году, сумма выручки составила 12 006,0 тыс.руб, включая НДС, 2 этап был исполнен в 2021 году, сумма выручки составила 12 736,8 тыс.руб., включая НДС. 3 этап должен был проходить в 2022 году с проведением конгресса июне 2022 года, стоимость 3 этапа составила – 859 447,8 тыс.руб, включая НДС.

Информация о других существенных событиях на дату подписания пояснительной записки отсутствует.

Генеральный директор  
ООО «ЭФ-Интернэшнл»

Воронков С.Г.

31 марта 2022г.