

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерской отчетности ООО «Экспоцентр» за 2021 год

### Раздел 1. Общие сведения об акционерном обществе

Фирменное название:

- полное: **Общество с ограниченной ответственностью «Экспоцентр»**,

- сокращенное: **ООО «Экспоцентр»**.

Общество создано в соответствии с Законом РФ «О предприятиях и предпринимательской деятельности».

Дата государственной регистрации 24.11.2010 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1100107001312. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 3 по Республике Адыгея (ИНН 0107019607 КПП 010701001) 24 ноября 2010 года.

В 2021 году произошла смена налогового органа, в связи со сменой юридического адреса. 28.01.2021 года Общество было снято с учета в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 3 по Республике Адыгея (ИНН 0107019607 КПП 010701001) и поставлена на учет в ИФНС №3 по городу Краснодар. (ИНН 0107019607 КПП 230901001)

Размер уставного капитала Общества составляет 1 225 090 (Один миллион двести двадцать пять тысяч девяносто) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием, отвечает за результат своей деятельности и выполнение обязательств перед поставщиками, бюджетом и банками.

Целями создания Общества является выполнение работ, производство продукции, оказание услуг в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли. Численность работающих на 31.12.2021 года составляет 8 человек.

Юридический адрес: 350001, Краснодарский край, Краснодар г, Новороссийская ул, дом № 2, корпус А, помещение 9.

Фактический адрес: 350001, Краснодарский край, Краснодар г, Новороссийская ул, дом № 2, корпус А, помещение 9.

Основной вид деятельности: Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Состав учредителей:

- Канокова М. А. имеет 100 % уставного капитала;

Единоличный исполнительный орган общества –Управляющая компания ООО «МАК-ГРУПП» в лице генерального директора Шаваева Вячеслава Арсеновича. Место нахождения исполнительного органа общества: 121151, Москва г, набережная им. Тараса Шевченко ул, дом № 23А, комн.№1. Функции управления хозяйственной деятельностью ООО «Экспоцентр», УК ООО «МАК-Групп» по доверенности, возложены на исполнительного директора Тищенко Илью Александровича.

Бухгалтерский учет Общество ведет по соответствующим нормативным законодательным актам, Положениям Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н.

Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом МФ от 31.12.2000 года № 94н и Инструкцией по его применению.

## Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспоцентр» сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ. Существенных отступлений от правил нет.

Иностранная валюта в учете организации не используется.

ООО «Экспоцентр» осуществляет деятельность, подпадающую под упрощенную систему налогообложения (предмет налогообложения - доходы).

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования определяются для объектов, поступивших до 01.01.2002 года, установленных постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а после 01.01.2002 года в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учета.

В связи с внесением изменений от 18.05.2002г. в ПБУ 6/01 увеличен лимит стоимости основных средств за единицу до 40000 рублей, списываемых на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Все расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений, впоследствии распределяются между системами налогообложения согласно процентов, рассчитанных пропорционально выручке, полученной от этих видов деятельности.

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) отдельно по каждой из систем налогообложения и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями). Доходы для налогового учета определяются «кассовым методом» отдельно по каждой из систем налогообложения по факту поступления денежных средств в кассу и на расчетный счет предприятия.

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются расходы на услуги банка, штрафы и прочие внереализационные расходы, не связанные с основной деятельностью общества.

**Раздел 3. Информация об основных показателях хозяйственной деятельности и существенных приобретениях ООО «Экспоцентр» за 2021 год:**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Выручка от продажи      | 57 707 тыс. руб. |
| УСН (6%)                | 4 450 тыс. руб.  |
| Чистая прибыль (убыток) | 29 730 тыс. руб. |

**Раздел 4. Сравнительные данные**

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в балансе за 2020 год в графе «На конец отчетного периода».

**Раздел 5. Данные о переоценке основных средств**

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

**Раздел 6. Расходы будущих периодов.**

Расходы будущих периодов учитываются на сч. 97.21 «Расходы будущих периодов». В 2021г. расходов по данной статье было произведено на сумму 190 053,44 руб.: - страхование имущества ТК -176 467,59руб. и Сопровождение Бух.программы 1С – 13 585,85руб. Остаток на 31.12.2021г. – 130 205,17 руб.

**Раздел 7. Резервирование сомнительных долгов**

За отчетный период резерв сомнительных долгов не был создан ввиду отсутствия сомнительной просроченной дебиторской задолженности.

**Раздел 8. Расчеты с персоналом**

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 8 человек, годовой ФОТ – 2 767,4 тыс.руб., среднемесячный доход сотрудников за 2021 год составил 28 827,54 рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафов по налогам и страховым взносам нет.

\

**Раздел 9. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности**

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)

| № п/п | Вид дебиторской задолженности        | На начало года | На конец года  |
|-------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1     | Расчеты с покупателями и заказчиками | 145,0          | 0,8            |
| 2     | Расчеты с бюджетом                   | 42,3           | 29,6           |
| 3     | Прочие дебиторы                      | 43307,1        | 38279,6        |
|       | <b>ИТОГО</b>                         | <b>43494,4</b> | <b>38310,0</b> |

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

| № п/п | Вид кредиторской задолженности        | На начало года | На конец года |
|-------|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 1     | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1029           | 2405          |
| 2     | Расчеты с бюджетом                    | 1814           | 1860          |
| 3     | Прочие кредиторы                      | 0              | 0             |
| 4     | Задолженность перед персоналом        | 98             | 101           |
| 5     | Расчеты по авансам полученным         | 3717           | 3595          |
|       | <b>ИТОГО</b>                          | <b>6658</b>    | <b>7961</b>   |

Увеличение кредиторской задолженности на 31.12.2021г. наблюдается за счет увеличения по статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Это обусловлено с незавершенным текущим ремонтом АПС.

Расшифровка основных строк формы 2

(тыс. руб.)

| Год  | Выручка от оказания услуг | Себестоимость | Валовая Прибыль | Чистая прибыль | Рентабельность продаж по ЧП |
|------|---------------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 2020 | 51 376                    | 18 128        | 33 248          | 31 314         | 65,0                        |
| 2021 | 57 707                    | 19 440        | 38 267          | 29 730         | 66,3                        |

Наблюдается незначительное увеличение показателя рентабельности, за счет уменьшения ограничительных мероприятий в связи с пандемией Covid-2019г. и в связи с улучшением санитарно-эпидемиологической обстановке в Краснодарском крае.

В 2021 году ООО «Экспоцентр» были перечислены следующие налоги:

| № п/п | Наименование налога                   | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------|------------------|
| 1     | Налог на имущество                    | 1 930,6          |
| 2     | Налог УСН (6%)                        | 4 443,4          |
| 3     | Налог на доходы физических лиц        | 12 785,4         |
| 4     | Страховые взносы                      | 609,6            |
| 5     | Земельный налог                       | 1 294,4          |
| 6     | Плата за загрязнение окружающей среды | 4,2              |
|       | <b>ИТОГО:</b>                         | <b>21 067,6</b>  |

Для сравнения : в 2020 году сумма перечисленных налогов составляла- 8 572,3 тыс., руб.,

#### Раздел 10. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов нет.

#### Раздел 11. Информация о прекращении деятельности

Предприятие не прекращало деятельность, которой оно занималось.

#### Раздел 12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

#### Раздел 13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у ООО «Экспоцентр» в 2021 году нет.

Неисполненных гарантий, поручительств нет.

#### Раздел 14. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2021 году из чистой прибыли за 2011-2020гг. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 83 000,0 тыс.рублей.

#### Раздел 15. Информация о затратах на энергетические и прочие ресурсы

| № п/п | Виды ресурсов,        | Затраты за отчетный период (тыс. руб.) |
|-------|-----------------------|--|
| 1.    | Электрическая энергия | 2 359                                  |
|       | <b>ИТОГО:</b>         | <b>2 359</b>                           |

#### Раздел 16. Аффилированные лица

Раскрытие информации об аффилированных лицах приводится в соответствии с п.11. Положения по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» - ПБУ 11/2000, утв. приказом МФ РФ от 13.01.2000 № 5н.

Список аффилированных лиц приводится в таблице:

| Аффилированное лицо       | Доля в уставном капитале, % |
|---------------------------|-----------------------------|
| <i>1</i>                  | <i>2</i>                    |
| Канокова Мадина Арсеновна | 100                         |

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» - ПБУ 11/2000, утв. приказом МФ РФ от 13.01.2000 № 5н, к

операциям, раскрываемым в бухгалтерском отчете, относятся операции по передаче активов и обязательств между организацией и аффилированным лицом, которые имели место в отчетном периоде. К таким операциям относятся аренда имущества и передача имущества в аренду.

### 17. Информация об экологической деятельности организации

На основании Закона №7-ФЗ от 10.01.2002г. "Об охране окружающей среды" на предприятии производились расчеты платы за негативное воздействие на окружающую среду. Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду, отчет о размещении отходов и отчет по форме 2-ТП (отходы) предоставлены в Управление Росприроднадзора по Краснодарскому краю и республике Адыгея в установленные сроки. В соответствии с Федеральным законом от 21 июля 2014 года № 219-ФЗ в Министерство природных ресурсов Краснодарского края была подана заявка о постановке на учет существующих объектов негативного воздействия на окружающую среду, получено письмо О рассмотрении заявки и принятым решением о том, что ООО «Экспоцентр» не оказывает негативного воздействия на окружающую среду.

На основании закона №86-ФЗ от 24.06.1998 "Об отходах производства и потребления" 06.07.2012г., Управлением Росприроднадзора по Краснодарскому краю и Республике Адыгея предприятию выданы паспорта отходов.

### Раздел 18. Сведения о резервах

Сумма резерва на оплату отпусков (сч.96) на 01.01.2021 года 327909,24 руб., отчисления в резерв за 2021 год составили 299939,13 руб., израсходован не полностью за год, в связи с этим по состоянию на 31.12.2021г. составил 439682,56 руб.

### Раздел 19. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

| <i>Наименование показателей<br/>финансового анализа</i> | <b>31.12. 2020</b> | <b>31.12.2021</b> | <i>Диапазон значений нормы</i>                      |
|---|--------------------|-------------------|---|
| Коэффициент абсолютной ликвидности                      | 0,26               | 0,26              | 0,2-0,5   |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности            | 6,0                | 3,2               | Не менее 1  |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных средств   | 0,6                | 0,7               | 0,5-0,7   |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости)          | 0,7                | 0,5               | 0,5-0, 7  |
| Рентабельность продаж, %                                | 65                 | 66,3              | 5-20 % средняя; 20-30%-выс                          |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли, %              | 61                 | 51                | Положительное значение (зависит от многих факторов) |
| Чистые активы   | 183463             | 149918            | Положительные значения                              |

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

**(КФВ + ДС) : КО**, где

**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

**ДС** – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

**КО** – величина краткосрочных обязательств (сумма строк 1510, 1520, 1550 бухгалтерского баланса),

**Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)**

**ОА : КО**, где

**ОА** – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент заемных и собственных средств**

**КЗ:СК** где

**КЗ** – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**

**СК : А** где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**А** – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %**

**(П : В) x 100%**, где

**П** – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

**В** – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

**Рентабельность продаж по чистой прибыли, %**

**(Пч : В) x 100%**, где

**Пч** – чистая прибыль (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках)

**В** – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

**Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 г. №84н.

Значения всех коэффициентов ликвидности и платежеспособности соответствуют норме. Итоговый рейтинг финансового состояния ООО «Экспоцентр»: (хорошее).

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«30» марта 2022 года



И.А. Тищенко

В.В. Логашенко