ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД.

I. Общество с ограниченной ответственностью «Экспо Фьюжн Рус» (далее Общество) ИНН 9704140184 КПП 770401001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25 мая 2022 г. за № 1227700299705. Общество поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации с присвоением ему ИНН/КПП 25 мая 2022 г.

Обществу присвоены следующие коды Федеральной службой государственной статистики:

ОКПО – 48293135 ОКТМО – 45383000000 ОКОГУ – 4210011 ОКАТО – 45286590000

ОКФС – 34 ОКОПФ – 12300

Адресом местонахождения Общества является офисное помещение по адресу: 119021, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Тимура Фрунзе, д. 3, стр. 1, этаж 1, ком. №9 на основании договора субаренды нежилого помещения №1 от 01.06.2022 г.

Учредителями и участниками Общества являются физические лица – Штенцель Томас Рудольф (размер доли 50%), Лаврентьева Юлия Викторовна (размер доли 25%) и Шайников Александр Александрович (размер доли 25%). Данные физические лица являются бенефициарными владельцами Общества.

Генеральным директором Общества является господин Шайников Александр Александрович.

Основным видом деятельности Общества является организация и проведение ярмарок, выставок и других подобных мероприятий, а также участие в мероприятиях такого рода. Общество также осуществляет консультационное сопровождение, разработку проектов и заказов в сфере международной ярмарочной и выставочной деятельности. Кроме того, Общество вправе совершать все сделки, связанные с вышеуказанными целями. Общество имеет право при осуществлении вышеуказанных видов деятельности вести внешнеэкономическую деятельность и экспортно-импортные операции.

Размер Уставного капитала Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Списочная численность работников в 2022 г. составила 3 человека, не включая лиц, работавших по договорам гражданско-правового характера.

Среднесписочная численность работников в 2022 г. составила 1 человек, не включая лиц, работавших по договорам гражданско-правового характера.

II. В 2022 г. Общество оказывало услуги по проведению выставки.

Выручка от реализации услуг, работ за 2022 г. составила без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 240 162 тыс. рублей.

В 2022 г. покупателями услуг были российские предприятия/компании/фирмы большинства субъектов РФ, а также зарубежные компании-участники выставок (КНР, Турецкая Республика, Французская Республика).

Себестоимость услуг без НДС по итогам 2022 г. составила 143 750 тыс. рублей, что нашло свое отражение по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. В себестоимость входят затраты по аренде выставочного оборудования, аренде выставочных площадей, монтажные работы и прочие услуги, непосредственно связанные с проведением выставок.

Валовая прибыль согласно отчетности составила (строка 2100 Отчета о финансовых результатах) 96 412 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 25 609 тыс. рублей и включают в себя общие расходы, связанные с деятельностью Общества (аренда офиса, услуги связи, рекламные услуги, юридические услуги и прочие).

Таким образом, прибыль от продаж составила 70 803 тыс. рублей (строка 2200 Отчета о финансовых результатах).

В 2022 г. Обществом получен доход от размещения депозитных вкладов, соответственно начислены проценты, в размере 451 тыс. рублей (строка 2320 формы Отчета о финансовых

результатах). Срок размещения денежных средств (денежных эквивалентов) на депозиты в 2022 г. составлял менее трех месяцев. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены следующие прочие доходы:

- курсовые разницы – 11 815 тыс. рублей;
- доходы, полученные от продажи (покупки) иностранной валюты – 48 027 тыс. рублей;

Всего сумма прочих доходов составила 59 842 тыс. рублей.

В 2022 г. Общество получило заем в размере 22 000 тыс. рублей, проценты к уплате по данному займу составили 202 тыс. рублей (строка 2330 формы Отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) включают в себя следующие суммы (включая, но не ограниваясь):

- курсовые разницы – 8 604 тыс. рублей;
- комиссии банка за проведение банковских операций – 307 тыс. рублей;
- расходы от продажи (покупки) иностранной валюты – 49 698 тыс. рублей;
- списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 120 тыс. рублей.

Общая сумма прочих расходов составила 59 431 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила 71 463 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2022 г. составил 14 457 тыс. рублей, что нашло отражение в строке 2411 Отчета о финансовых результатах.

Таким образом, чистая прибыль по итогам 2022 г. составила 57 006 тыс. рублей.

III. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной по отношению к Обществу в 2022 г. являлось ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН».
В 2022 году совершались следующие операции с участием связанной стороны:

- Протоколом № 1 от 25.05.2022 г. внеочередного общего собрания участников ООО «Экспо Фьюжн Рус» было принято решение о совершении между ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН» и ООО «Экспо Фьюжн Рус» крупной сделки (заключение договора займа). Размер займа, установленный данным протоколом, 22 000 000,00 рублей. Срок займа - не позднее 31.12.2023 г. Процент по ставке 2,5% годовых.

  Договор № 1/2022 был заключен 29.07.2022 г. 01.08.2022 г. на расчётный счет ООО «Экспо Фьюжн Рус» был получен займ в размере 22 000 000,00 рублей и с 31.08.2022 года началось погашение займа (ежемесячная сумма платежа – 1 295 000,00 рублей). На 31.12.2022 г. было погашено 6 475 000,00 рублей).

- Протоколом № 2 от 23.06.2022 г. внеочередного общего собрания участников ООО «Экспо Фьюжн Рус» было принято решение о совершении крупной сделки – приобретение 100% доли участия в уставном капитале ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН». 29.08.2022 г. было подписано Соглашение с Мессе Дюссельдорф ГмбХ о купле-продаже доли в уставном капитале ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН». Данная операция отражена в бухгалтерском учете ООО «Экспо Фьюжн Рус» 29.08.2022 г.

- 01.06.2022 г. между ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН» и ООО «Экспо Фьюжн Рус» был заключен договор субаренды нежилого помещения. Оплаты по договору были произведены своевременно, все операции отражены в бухгалтерском учете. Общая сумма услуг по договору за период июнь – декабрь 2022 г. составили 115 500,00 рублей (включая НДС 20%).

- Для качественного оказания услуг по организации выставки, а также с целью привлечения опыта работы специалистов ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН», был заключен договор на оказание инжиниринговых услуг № CPM22-06 от 01.06.2022 г. в рамках подготовки выставки CPM 2022 осень. В период с июля по декабрь 2022 года были оказаны услуги на 7 260 000,00 рублей и 3 720 000,00 рублей (включая НДС 20%)

соответственно. Все операции подтверждены документально и отражены в бухгалтерском и налоговом учетах ООО «Экспо Фьюжн Рус».

- 27.06.2022 г. было подписано Соглашение о передаче договора № 02/1/112. На основании данного соглашения ООО «Экспо Фьюжн Рус» получило все права и обязанности ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН» по контракту с АО «ЭКСПОЦЕНТР» № 02/1/92 от 26.04.2022 г. В пояснении к бухгалтерскому балансу 3 раскрыто движение данной операции.

IV. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор и главный бухгалтер. В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработную плату) на общую сумму 126 тыс. рублей. Отчисления во внебюджетные фонды составили 38 тыс. рублей.

V. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, также принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г. характеризует финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату и содержит следующую информацию:

1. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена 100% доли участия в ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН». В пояснении 3 раскрыто наличие и движение данных вложений.
2. По строке 1210 отражены запасы. Размер Запасов по состоянию на 31.12.2022 г. составил 360 тыс. рублей. В данный показатель входят: рекламная продукция, канцелярские и хозяйственные товары, приобретенные для нужд офиса. Остаток по вышеназванным материалам на 31.12.2022 г. составил 358 тыс. рублей. (Строка баланса 12101. Пояснение к бухгалтерскому балансу № 4.1). В показатель Запасы (строка 1210) входит также остаток по счету 97 (Расходы будущих периодов). Размер данного показателя составляет 2 тыс. рублей (Пояснение к балансу 4.1. Строка 12102 баланса).
3. По строке 1230 – «Дебиторская задолженность» отражены следующие показатели:
   - ¾ Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (18 тыс. рублей);
   - ¾ Переплата налога на прибыль (12 772 тыс. рублей) и НДС (3 090 тыс. руб.);
   - ¾ Задолженность перед нашей компанией наших заказчиков (2 тыс. рублей);
   - ¾ Прочие – 252 тыс. рублей (расчеты по страхованию ответственности директоров, должностных лиц и компании).

   Всего дебиторская задолженность составила 16 134 тыс. рублей. Движения дебиторской задолженности отражены в пояснении 5.1. к балансу.
4. Денежные средства на конец отчетного года (по строке 1250 Бухгалтерского баланса) составили 34 060 тыс. рублей -

   В том числе:

   Остаток на рублевом счете (ПАО СБЕРБАНК) **1 027 803,94 руб.**

   Остаток на рублевом счете (ПАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК») **20 122 249,11 руб.**

   Остатки на валютном счете (ПАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК») **170 638,16 Евро** или **12 909 681,19 руб.**

   Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г. составлял:

   1 Евро – 75,6553 рублей;

5. Уставный капитал на конец отчетного года составил 20 тыс. рублей, первоначально сформирован в размере 10 тыс. рублей в 26.05.2022 г., а 15.07.2022 г. увеличен на 10 тыс. рублей за счет вклада нового участника – Штенцеля Томаса Рудольфа (Строка 1310 Баланса).
6. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» на конец года отражена нераспределенная прибыль в размере 57 006 тыс. рублей, целиком состоящая из прибыли отчетного года.

7. По строке 1510 «Заемные средства» на конец года отражен остаток краткосрочного займа в размере 15 525 тыс. руб.

8. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены авансы поставщикам и подрядчикам в размере 17 тыс. рублей. Движения кредиторской задолженности отражены в пояснении 5.3. к балансу.

9. По состоянию на 31.12.2022 г. в аренде находится нежилое помещение по адресу: 119021, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Тимура Фрунзе, д. 3, стр. 1, этаж 1, ком. №9 на основании договора субаренды нежилого помещения №1 от 01.06.2022 г. Балансовая стоимость составляет 386 тыс. руб.

   Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом отражена в Пояснениях к балансу 2.4 «Иное использование основных средств».

10. В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального Закона от 23.11.2009 за № 261-ФЗ «Об Энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» сообщаем, что Общество потребляет электроэнергию исключительно в целях поддержания работы офисного помещения. Стоимость потребляемой электроэнергии включена в арендную плату.

VI. В отчете об изменениях капитала по строке 3310 «Увеличение капитала» отражена чистая прибыль на 31.12.2022 г., составляющая 57 006 тыс. рублей.

VII. В Отчете о движении денежных средств отражены поступления денежных средств и расход денежных средств по группам – денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций. Денежные потоки не включают обороты между статьями денежных средств или их эквивалентов. По разделу «Денежные потоки от текущих операций (строка 4110)» отражены суммы, полученные от покупателей и суммы оплат за приобретение услуг, материалов без учета НДС, а по строке 4121 отражены платежи поставщикам без учета НДС. В строке 4122 Отчета о движении денежных средств отражены платежи в связи с оплатой труда работников. В данный показатель входит НДФЛ. Также в Отчете о движении денежных средств за 2022 г. выделены платежи по взносам по социальному страхованию и обеспечению (строка 4126). По строке 4223 Отчета о движении денежных средств отражены суммы, оплаченные по Соглашению о передаче договора № 02/1/112 от 27.06.2022 г. в размере 20 080 тыс. рублей (без НДС). По строке 4323 Отчета о движении денежных средств отражены суммы выплат по Договору займа № 1/2022 от 29.07.2022 г. в размере 6 475 тыс. рублей.

VIII. В пояснении к балансу 4. «Запасы» 4.1 «Наличие и движение запасов» отражено движение стоимости приобретенных материалов, необходимых для производственно-хозяйственной деятельности компании. В разделе «Расходы будущих периодов» по строке 5407 отражено движение стоимости неисключительных прав на программные продукты.

IX. В пояснении 5 «Дебиторская задолженность» 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражены дебиторская задолженность и движение по ней.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 5513 и 5533) указано движение денежных средств по счетам 75 плана счетов БУ (Расчеты с учредителями) и 76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами).

В таблице 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности отражены кредиторские задолженности и обороты за 2022 г. По показателю «Прочая кредиторская задолженность» (строка 5566) отражены остатки и движение по счетам 70 (Расчеты с персоналом по оплате труда), 76 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами).

В связи с тем, что по субсчетам счетов 68, 69 и 76 были и кредиторские, и дебиторские задолженности (в балансе данные остатки отражены развернуто), то и обороты соответственно отражены в обеих таблицах – «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность».

X. Пояснение к балансу 6. «Затраты на производство» по строке 5610 «Материальные затраты» отражены стоимость материалов, списанных со счета 10 на расходы (счет 20, 26) за вычетом малоценного оборудования и запасов.

Строка «Прочие затраты» (5650) включает в себя затраты, непосредственно связанные с проведением выставок (аренда площадей, монтажные работы и т.п.), а также расходы, связанные с юридическими, телекоммуникационные расходы, почтовые расходы, курьерские услуги, представительские расходы, услуги связи, стоимость малоценного оборудования и запасов, а также прочие.

XI. На момент составления данной годовой отчетности в отношении Общества не поступали никакие санкции, претензии, иски со стороны контрагентов.

XII. После отчетной даты не произошло никаких иных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2022 г.

XIII. В обозримом будущем организация будет продолжать свою деятельность, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

XIV. Приказом от 25.05.2022 г. Обществом утверждена и принята Учетная политика на 2022 г. Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

1) Бухгалтерский учет ведется с использованием машинного способа обработки данных и программного продукта «1С: Предприятие».

В качестве объектов ОС признаются объекты стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства Российской Федерации № 1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По основным средствам, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании свидетельства о регистрации товарного знака, выданного уполномоченным органом. Срок полезного использования для каждого объекта основных средств и нематериальных активов утверждается приказом генерального директора.
Объекты основных средств и нематериальные активы не переоцениваются.

Учет расходов на ремонт объектов основных средств осуществляется единовременно, в том отчетном периоде, в котором они имели место. Резерв под ремонт основных средств в 2022 г. не создавался.

2) Учет материально-производственных запасов ведется в натуральном выражении (штуки, кг, литры и т.д.) и в стоимостном выражении по фактическим затратам на их приобретение на счете 10 «Материалы». Счет 10 «Материалы» предназначен для обобщения информации о наличии и движении материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п. ценностей организации.
Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» при приобретении материально-производственных запасов не используются.
При отпуске материально - производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

3) Отражение операций по продаже и покупке валюты осуществляется с использованием счета 57 «Переводы в пути» независимо от совпадения или несовпадения дня покупки валюты с днем зачисления.

4) Переоценка активов и обязательств, выраженных в валюте, производится на последнюю дату каждого месяца.

5) На счете 20 «Основное производство» отражены расходы, связанные непосредственно с организацией выставок. К таким расходам относятся материальные расходы, связанные с организацией выставок (буклеты, каталоги, комплектующие изделия для монтажа и т.п.);

амортизация основных средств, используемых для проведения выставок; заработная плата персонала, непосредственно занимающегося организацией и проведением выставок; Страховые взносы с заработной платы такого персонала и прочие расходы, связанные с оказанием услуг (аренда площадей выставки, расходы на электроэнергию и воду для выставки, монтажные работы и другие).

Общество вело аналитический учет по счету 20 «Основное производство» по статьям затрат и по выставкам.
Расходы, учтенные на счете 20, списывались в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» ежемесячно.

Остальные затраты, непосредственно не связанные с организацией и проведением выставок отражались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К таким расходам относились: материальные расходы (канцтовары и т.п.); заработная плата управленческого и хозяйственного персонала; страховые взносы с заработной платы такого персонала и прочие хозяйственные и управленческие расходы (аренда офиса, расходы по оплате информационных, консультационных услуг и другие).

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» велся по статьям затрат.
Расходы, учтенные на счете 26, списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно.
Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Обеспечивалось разграничение в учете текущих затрат и капитальных вложений, а также иных финансовых вложений.

6) Приобретенные неисключительные права на программные продукты, используемые в коммерческой деятельности, учитывались в зависимости от того, указан в лицензионном соглашении с правообладателем срок пользования программным продуктом или нет.
Если в соглашении с правообладателем указан срок пользования программным продуктом, то такие расходы учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим равномерным списанием на счет 26 «Общехозяйственные расходы» в течение этого срока.
Если в лицензионном соглашении не указан срок пользования программным продуктом, то расходы на приобретение программного продукта единовременно относились на счет 26 «Общехозяйственные расходы».
Полученные по лицензионному соглашению программы отражались на забалансовом счете 013 «Программные продукты, полученные в пользование».

7) Расчеты по страхованию ответственности директоров, должностных лиц и компании имущества отражаются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию», с последующим списанием на счет 91.02 «Прочие расходы».
Списание производится ежемесячно в размере (годовая сумма/365(366)*(количество дней в месяце)) за полный месяц, в размере (годовая сумма/365(366)*(количество дней первого (последнего) месяца страховки)) за первый (последний) месяц действия страхового полиса.
Аналитический учет по счету 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» ведется по страховщикам и отдельным договорам страхования.

8) В бухгалтерском учете выручка от предоставления выставочных площадей в аренду признается на дату окончания работы выставки для посетителей, выручка от оказания услуг, связанных с организацией выставки признается на дату подписания акта оказания услуг обеими сторонами.
Выручка от реализации имущества признается в момент перехода права собственности.
Аналитический учет выручки от предоставления выставочных площадей в аренду и от оказания услуг, связанных с организацией выставки вести по видам предоставляемых услуг и в разрезе выставок.

9) Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последний день квартала следующим образом (в 2022 г. не создавались):

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивается сумма создаваемого резерва;

1. Сомнительным долгом признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.
2. Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов на последний день квартала.
3. Резерв по сомнительным долгам используется только на покрытие убытков от безнадежных долгов, т.е. списание долгов, признаваемых безнадежными, осуществлять за счет суммы созданного резерва.
4. Безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.
5. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованную в квартале на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий квартал. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего месяца (квартала). В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего квартала, разница включалась в состав прочих доходов в текущем квартале. В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего квартала, разница включалась в прочие расходы в текущем квартале.

10) Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, применяется положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль (разница оборотов между счетом 99.02.2 и счетом 99.02.1) составил 14 293 тыс. руб., что составляет 20% от величины прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Постоянный налоговый расход (ПНР) составил 166 тыс. руб. и отражен по счету 99.02.3.

Налог на прибыль отражен в строке 2410 Отчета о финансовых результатах в размере 14 457 тыс. руб.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

11) Структура налогового учета для целей налога на прибыль включает следующие уровни обработки информации:
– налоговый расчет;
– налоговые регистры 2-го уровня – элементы (слагаемые) налогового расчета, содержащие сводную информацию;
– налоговые регистры 1-го уровня – регистры, содержащие корректировки и группировки данных бухгалтерского и налогового учета для целей налогового учета;
– промежуточные регистры – регистры, в которых содержится и обрабатывается для целей налогового учета информация об отдельных элементах налоговых регистров 1-го и 2-го уровней;
– данные бухгалтерского учета;

– первичные учетные документы.

Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

12) Для определения доходов и расходов (для целей налога на прибыль), связанных с реализацией, используется метод начисления.

Для всех объектов амортизируемого имущества используется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется при принятии амортизируемого имущества к учету приказом генерального директора.

Для учета материалов используется метод оценки – по средней себестоимости.

13) Дату возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов, т.е. – день отгрузки (передачи) услуг.

XV. В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система интегрирована с системами планирования, управления проектами, управления производственной безопасностью и является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. В 2022 году Общество столкнулось с риском, связанным с текущей политической ситуацией. Вместе с тем, предпринятые меры, позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Таким образом, в данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. мы постарались отразить и пояснить все основные показатели отчетного периода.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год включают:

- 2. Основные средства – 3 стр.
- 3. Финансовые вложения – 2 стр.
- 4. Запасы – 2 стр.
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность – 3 стр.
- 6. Затраты на производство – 1 стр.

02.03.2023 г.

Генеральный директор
ООО «Экспо Фьюжн Рус» Шайников А.А.

Финансовый директор / Главный бухгалтер
ООО «Экспо Фьюжн Рус» Лаврентьева Ю.В.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Экспо Фьюжн Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика: 9704140184

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	386	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Шайников Александр Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	22 000	-	-	-	-	22 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	-	-	22 000	-	-	-	-	22 000	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	24 096	(24 096)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Передача прав и обязанностей по договору	5306	за 2022г.	-	-	24 096	(24 096)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	46 096	(24 096)	-	-	-	22 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Шайников Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	831	(471)	-	-	X	360	-	360
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	827	(469)	-	-	45	358	-	358
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5407	за 2022г.	-	-	-	4	(2)	-	-	-	2	-	2
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Шайников Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	404 964	-	(388 830)	-	-	-	-	-	16 134	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	288 343	-	(288 341)	-	-	-	-	-	2	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	67 566	-	(67 548)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	367	-	(115)	-	-	-	-	-	252	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчет по налогам и сборам и расчеты по социальному страхованию	5514	за 2022г.	-	-	48 688	-	(32 826)	-	-	-	X	X	15 862	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	404 964	-	(388 830)	-	-	X	-	-	16 134	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	22 000	-	(6 475)	-	(15 525)	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	22 000	-	(6 475)	-	(15 525)	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	624 624	1	(624 608)	-	15 525	-	-	15 542
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	200 491	-	(200 474)	-	-	-	-	17
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	272 842	-	(272 842)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	96 969	1	(96 970)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	15 525	-	-	15 525
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	54 322	-	(54 322)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	846 624	1	(631 083)	-	X	-	-	15 542
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Шайников Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	423	-
Расходы на оплату труда	5620	1 087	-
Отчисления на социальные нужды	5630	300	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	167 549	-
Итого по элементам	5660	169 359	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	169 359	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Шайников Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.