

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

г. Москва

09 марта 2023 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное официальное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ЭкоЦентр"Сокольники"Музейно-просветительский комплекс"

Сокращенное официальное наименование организации: ООО "ЭЦ"Сокольники"

Полное наименование на английском языке: Limited Liability company "EcoCenter "Sokolniki" Museum - educational complex"

Сокращенное наименование на английском языке: LLC "EC "Sokolniki"

ИНН 7712024156

КПП 771801001

ОГРН 1027700270630

Адрес в Российской Федерации:

107014, г. Москва, Лучевой 5-й просек, дом №7, строение 1.

Генеральный директор Общества: Ревенко Павел Валерьевич

ИНН 772603962703

Главный бухгалтер Общества: Акатьева Алена Геннадиевна

ИНН 613702698176

Среднегодовая численность работающих за 2022 год – 8 человек.

Предприятием открыты расчетные счета в рублях и в валюте в следующих банках:

- ПАО Сбербанк;
- БАНК ВТБ (ПАО);
- ПАО "БАНК УРАЛСИБ";

Размер уставного капитала Общества: 8 400 рублей.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по организации конференций и выставок (код по ОКВЭД 82.30).

Общество является коммерческой организацией. В отчетном периоде Общество филиалов и обособленных подразделений не имело.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Ревенко Павел Валерьевич.

Деятельность по организации конференций и выставок осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

2. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Шабуров Алексей Юрьевич, доля в уставном капитале составляет 50%.
2. Амирьян Ольга Юрьевна, доля в уставном капитале составляет 50%.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов РФ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, перед составлением бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и обязательств Общества. Инвентаризация проводилась с учетом Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995г. № 49. Обязательная инвентаризация осуществлялась в случаях, согласно п. 6 ПБУ 4/99 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н) и Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № 1-уп.с с соответствующими дополнениями и изменениями оформленными соответствующими приказами в 2021г. и 2022г. к применению в 2022 году новых обязательных стандартов бухгалтерского учета.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2022 году учет основных средств и капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденными Приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н. и на основании приказа №1-уп от 31.2021 года о внесении изменений и дополнений в учетную политику Общества при выполнении следующих условий: актив относится к объектам ОС если его стоимость более 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина

затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения, сооружения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование ;
- прочее (другие виды основных средств).

Операции по модернизации, достройке, дооборудованию, реконструкции объектов основных средств в отчетном году не производились.

Сроки полезного использования объектов основных средств определены приказом руководителя Общества с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и составляют от 13 до 300 месяцев.

Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом, исходя из предполагаемого срока использования.

Амортизационной премией Общество не пользовалось в отношении всех амортизируемых основных средств, которые подлежат амортизации в целях налогообложения.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Общество арендует помещения - выставочные павильоны у ГАУК г. Москвы "ПКиО "Сокольники" по адресам:

- 1) г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.1, площадь 17028,3 кв.м. Срок аренды – до 31.12.2027 г.
- 2) г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.2, площадь 591,9 кв.м. Срок аренды – до 31.12.2027 г.
- 3) г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.5, площадь 357,4 кв.м. Срок аренды – до 31.12.2027 г.
- 4) г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.4, площадь 756,3 кв.м. Срок аренды – до 31.12.2027 г.
- 5) г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.3, площадь 887,8 кв.м. Срок аренды – до 31.12.2027 г.

В связи с размещением на территории ПКиО СОКОЛЬНИКИ временного госпиталя, 30 апреля 2020 года арендуемые помещения были возвращены Арендодателю по следующим адресам:

- г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.1, площадь 17028,3 кв.м.
- г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 7, стр.2, площадь 591,9 кв.м.
- г. Москва, 5-й Лучевой просек, д. 5А, стр.2, площадь 2 281,6 кв.м. были

На период размещения временного Госпиталя в павильонах, с 01 марта 2020 года Арендодателем арендная плата не начисляется.

Арендованные основные средства Общества отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Операции по приобретению и реализации нематериальных активов в 2022 году не производилось. Отсутствие движения 2022 года в отражены в Пояснениях 1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1.1.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

На счете 11 «Животные на выращивании и откорме» числится Немецкая овчарка кличка Икарро Иркон Фон Вишенхофф.

Сумма запасов:

- на начало года – 6 495 248,88 руб.
- на конец года – 5 529 816,16 руб.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов и товаров, так как текущая рыночная стоимость МПЗ, числящихся на остатках организации по состоянию на 31.12.2022г. выше фактической себестоимости данных запасов и не имеет признаков обесценивания.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях 5. Дебиторская и кредиторская задолженность бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в разделе 5.1, 5.3.

Краткосрочной дебиторской задолженностью признается задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты и отражается в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила :

- 7 920 278,46 руб. в том числе:

- задолженность покупателей – 3 395 642,21 руб.

- задолженность по поставщикам – 3 050 811,74 руб.

- прочая дебиторская задолженность – 1 473 824,51 руб.

В балансе дебиторская задолженность в сумме 4 462 159,25 руб. показана в строке 1230 с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам на сумму 3 212 643,17 руб. и НДС по авансам и предоплатам выданным- 245 476,04 руб.

Данные о краткосрочной дебиторской задолженности представлены в Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.1.3

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества имелись остатки денежных средств :

1) на расчетных и депозитных рублевых счетах в сумме 793 890,96 руб., в том числе:

- ПАО Сбербанк – 198 823,76 руб.

- БАНК ВТБ (ПАО) расчетный – 40 315,29 руб.

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ" расчетный – 4 611,91 руб.

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ" депозитный - 550 000,00 руб.

- ОЛМА-БАНК - 140,00 руб.;

2) на валютных счетах по курсу ЦБ по состоянию на отчетную дату - 22 918 324,38 руб., в том числе:

- БАНК ВТБ (ПАО) расчетный USD - 20 514 218,15 руб.;

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ" транзитный EUR – 3 782,77 руб.;

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ" текущий USD - 2 400 323,46 руб.;

3) в кассе организации – 55 420,56 руб.;

Показателей в бухгалтерском балансе в разделе 2 Оборотные активы по стр.1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показателей в отчете о движении денежных

средств по строке 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов" на начало отчетного периода и на конец отчетного периода расхождений нет.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производился по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производился.

Курсовые разницы образовались в результате произведенной переоценки валютных ценностей на банковских счетах (ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БАНК ВТБ (ПАО)), исчисленных по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного периода по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащей оплате в рублях, относились на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в годовой бухгалтерской отчетности свернуто для удобства понимания данных показателей.

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

К расходам будущих периодов относились затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Продление регистрации доменов, технологическое сопровождение ПО, продление срока действия товарного знака, сроком действия до 12 месяцев отражено в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в течение года не изменялся и составляет на 31.12.2022 г. - 8 400 руб.

УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В отчетном 2022 году Общество пользовалось привлеченными заемными средствами: Краткосрочными и долгосрочными с ООО "ЭкспоДизайн.ру" на общую сумму 4 500 000,00 рублей.

Краткосрочными и долгосрочными с ООО "Москау Мессе" на общую сумму 84 060 000,00 рублей.

Краткосрочные займы в конце 2022 года переведены в ранг долгосрочных в связи с увеличением срока погашения более 12 месяцев.

Расходы по займу (проценты) отражены в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами (п. 6 и 7 ПБУ 15/2008).

Сумма уплаченных процентов за пользование заемными средствами составила 6 351 906,90 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по займам составляет 90 677 851,95 руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отражает стоимостную оценку финансовых обязательств Общества перед различными субъектами экономических отношений. Краткосрочная кредиторская задолженность входит в состав его краткосрочных пассивов и должна быть погашена в срок, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты. В противном случае просроченная кредиторская задолженность учитывается в бухгалтерской отчетности в разделе «Долгосрочные обязательства».

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет - 7 707 564,40

- задолженность поставщикам – 222 660,36 руб.;
- авансы, полученные от покупателей – 4 768 858,79 руб.;
- задолженность по налогам и взносам – 2 631 221,32 руб.;
- прочая задолженность – 84 823,93 руб.

В балансе кредиторская задолженность в сумме 6 915 957,44 руб. показана в строке 1520 за минусом суммы НДС, начисленного с авансов полученных -791606.96 руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Пояснениях 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.3.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

В Бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам формируется Обществом ежемесячно. На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Учет ведется на счете 63 «Расчеты по сомнительным долгам», в балансе отражается в строке дебиторская задолженность.

Резерв отпусков Общество создает на отчетную дату. Эта дата для организации- последнее число отчетного периода, т.е. на 31 декабря текущего года. Сумма резерва отпусков в бухгалтерском балансе организации отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» в величине, равной на отчетную дату кредитовому салдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков».

Оценочное обязательство в виде резерва на гарантийный ремонт в организации в бухгалтерском и в налоговом учете не признается.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от:

- организация выставок и мероприятий;

- выполнение монтажных работ (застройка/обустройство) ;
- предоставление за плату во временное пользование активов по договору аренды;
- предоставление аккредитации;
- оказание дополнительных услуг.

В бухгалтерской отчетности выручка от продажи товаров, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности и распределяются по статьям:

- материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров. Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях 6. Затраты на производство (расходы на продажу) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы – 26 383 030,33 руб., в том числе:

- | | |
|--|----------------------|
| - Проценты к получению (по депозитам) | - 103 822,65 руб., |
| - возмещение убытков к получению (уплате) | - 250,00 руб., |
| - курсовые разницы | - 20 901 208,11руб., |
| - списание дебиторской (кредиторской) | |
| Задолженность с истекшим сроком исковой давности | - 204 620,43 руб., |
| - прочие внереализационные доходы | |
| (Резерв по сомнительным долгам)- | - 5 173 129,14 руб. |

Прочие расходы – 37 458 182,07 руб., в том числе:

- | | |
|--|-----------------------|
| - Расходы на услуги банков | - 140 332,26 руб.; |
| - Курсовые разницы | - 22 183 758,26 руб.; |
| - Проценты к уплате | - 6 951 986,99 руб.; |
| - Расхождение фак. наличия ТМЦ и бух. учета при инвентаризации | - 2 408 530,99 руб.; |
| - Списание выделенного НДС на прочие расходы | - 111 629,07 руб.; |
| - Штрафы ,пени, неустойки к уплате | - 3 536,48 |
| - Прочие внереализационные расходы | - 5 658 408,02 руб. |
| из них -начисление резерва по сомнительным долгам на | |
| 5 025 254,34 руб. | |

В 2022 году организация размещала свободные денежные средства, имеющиеся на расчетном счете в БАНК ВТБ (ПАО), ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в виде краткосрочных депозитных вкладов. Доходы в сумме 103 822,65 руб. в виде процентов по депозитам,

размещенным в банках с целью получения дохода, отражены в составе прочих доходов организации (п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Выданные и погашенные в течение отчетного года депозиты, отражаются в бухгалтерской отчетности (Отчет ДДС) свернуто.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год суммы прочих доходов и расходов по некоторым видам отражены свернуто, так как такое отражение разрешено правилами бухгалтерского учета (п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Возникшая разница в учете прочих доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил - (6 599 764,00) руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2022 год составила (1 257 247,49) руб.

По итогам 2022 г. Обществом получен отрицательный финансовый результат. Сумма убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила (12 144 744,05) руб.

В течении 2022 года произошло изменение ОНА - на сумму 1 102 439 ,44руб., ОНО - на сумму 154 808,05руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

По итогам 2022 года Обществом был получен совокупный финансовый результат в сумме - 11 871 356,28 руб. в том числе:

- Чистый убыток составляет - 10 887 496,51 руб.,
- Перевод ОС в малоценное оборудование (согласно п.5 ФСБУ 6/2020) - 983 859,77руб., что отражено в отчете о финансовых результатах в строке 2520.

Превышение расходов над доходами обусловлено:

1. В первую очередь внереализационными расходами, такими как
 - уплата процентов по заключенным договорам займов;
 - курсовой разницей.
2. Ограничения в проведении массовых мероприятий в г. Москва и временный возврат арендуемых выставочных павильонов Арендодателю для размещения на их территории госпиталя для больных COVID-19 сроком до 31 марта 2023 года, которые влекут за собой резкое уменьшение выставочных площадей . А это в свою очередь значительно повлияет на снижение спроса ПОКУПАТЕЛЕЙ на предлагаемые услуги, (в том числе и из-за изменения уровня предоставляемых услуг).

3. А так же ограниченная возможность оказания услуг на выездных площадках. В связи с этим часть мероприятий была отменена, а часть перенесена на более поздний срок (с весны 2022 г. на 2023 и 2024 года). Ранее полученные авансовые платежи по предстоящим запланированным мероприятиям были возвращены Контрагентам, а понесенные затраты на запланированные ранее мероприятия повлекли в свою очередь дополнительные убытки.

Для выравнивания показателей финансового состояния Обществом ведутся активные поиски новых ЭКСПОНЕНТОВ для подписания новых контрактов и проведения бизнес - проектов на выставочной площадке Общества 2022-2024 гг. А так уже заключены договоры о проведении выставок в 2023-2024 годах.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления Общество производило операции с обществами, носящими характер аффилированности:

- ООО "ЭкспоДизайн.ру" (ИНН 7710354712)
- ООО "Москау Мессе. Выставки и конференции" (ИНН 7728591048)

С данными организациями заключались процентные договоры займа, договоры на обустройство выставочной площади, предоставление выставочных площадей и оказание дополнительных услуг, агентские договоры на реализацию входных билетов на мероприятия.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала составили :

- Взносы с ФОТ - 5 099 192,95 руб.;
 - расчеты по окладу - 20 828 264,69 руб.;
 - больничные - 6 830,76 руб.;
 - отпуск - 1 476 419,22 руб.;
 - компенсация отпуска при увольнении - 949 248,79 руб.
- А так же начисления по ГПХ на сумму - 7 395 314,07 руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) в отношении основного управленческого персонала не производились.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ОБЩЕСТВА

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая бы отвечала требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых

Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Вспышка коронавирусной инфекции оказала негативное влияние на бизнес ООО "ЭЦ"Сокольники" и его масштаб был и будет зависеть от охвата и продолжительности распространения и необходимости продолжения применения ограничительных мер. Правительством РФ был одобрен список сфер деятельности, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции. В соответствии с данным списком ООО "ЭЦ"Сокольники" по основному виду экономической деятельности получила первоочередную адресную поддержку, которая заключается в переносе на полгода срока уплаты всех налогов, кроме НДС и НДФЛ.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19) 2020 года и принятые правительством меры по борьбе с распространением инфекции оказали существенное влияние на деятельность ООО «ЭкоЦентр «Сокольники» Музейно-просветительский комплекс», ограничения в проведении массовых мероприятий в г. Москва. Временный возврат арендуемых выставочных павильонов Арендодателю в 2022 году (с 30 апреля 2020 г по 31.03.2023 года) для размещения на их территории госпиталя для больных COVID-19 . Значительное снижение спроса ПОКУПАТЕЛЕЙ на предлагаемые услуги из-за изменения уровня предоставляемых услуг. Ограниченная возможность оказания услуг на выездных площадках, при этом Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество на сегодняшний день активно работает над созданием благоприятной базовой среды для дальнейшей экономической деятельности в условиях ограничений, указанных выше:

1. Продолжается предоставление прочих услуг контрагентам по поддержанию сайтов, размещению телекоммуникационного оборудования, сдача в аренду оборудования.

2. Общество успешно провело переговоры с основными клиентами, ранее оплатившим проведение выставок в 2022 году. С данными организаторами достигнута договоренность о переносе мероприятий на 2023 - 2024 год и зачете авансовых платежей в счет будущих мероприятий.

3. На данный момент отсутствует возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении, т.к. нет полной информации о:

- возможном возвращении выставочных площадей в пользование ООО "ЭЦ "Сокольники" после 31 марта 2023 года,
- продолжительности госпиталя в выставочных павильонах до осенне-зимнего сезона 2023 года,
- возможности проведения планируемых мероприятий на сторонних площадках и получение на это согласие от организаторов мероприятий.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При формировании бухгалтерской отчетности определены последствия условных факторов хозяйственной деятельности на финансовое состояние Общества в связи с выше указанными обстоятельствами.

В связи с этим часть мероприятий была отменена, а часть перенесена на более поздний срок (с весны 2022 г. на 2023 г и 2024г.). Ранее полученные авансовые платежи по предстоящим запланированным мероприятиям были возвращены Контрагентам.

Положительными фактами является то, что переносы мероприятий не предполагают отмены мероприятий, площадь для предоставления в аренду на моменты проведения мероприятий уменьшена, количество отмененных мероприятий является временным фактором. После отмены ограничительных (карантинных) мер и разрешения Правительством РФ проведения массовых мероприятий Общество планирует вернуться на ранее намеченные объемы выставочных мероприятий и таким образом выйти на прибыльную деятельность.

Генеральный директор
ООО "ЭЦ"Сокольники"
Главный бухгалтер



Ревенко П.В.
Акатьева А.Г.