Общество с ограниченной ответственностью « ЭКСПО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЭКСПО»

за 2023 год

Город Подольск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

2.1. Краткая информация об Обществе: 4

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде. 5

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 5

2.4. Сведения о структуре органов управления 6

2.5. Основные виды деятельности 6

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств 6

2.7. Численность работающих 6

2.8. Сведения об аудиторе 6

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 6

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 7

3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 7

3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ 7

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 7

3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 8

3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8

3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 8

3.9. ЗАПАСЫ 9

3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9

3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 9

3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 9

3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 9

3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 10

3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ . . 10

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ . . 10

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 10

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) . . 11

3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 11

3.22. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ . . . 11

3.23. КУРСЫ ВАЛЮТ 12

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» 12

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 12

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 12

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 13

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 13

7.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.) 13

7.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала. 13

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 14

10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ 14

12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 14

13. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА 14

14. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

-Федеральный Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;

- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Руденко Сергей Михайлович.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 31 декабря 2018 года;

- с применением комплексной программы «Бухгалтерия 3.0» (1С:Предприятие).

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. В связи с отсутствием основных средств инвентаризация не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Экспо»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Expo Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Экспо»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Expo LLC
Дата государственной регистрации:	***01 июля 2005 г.***
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	***1057811314450***
Наименование регистрирующего органа:	***Межрайонная инспекция ФНС №15 по Санкт-Петербургу***
Юридический адрес:	***142103, Московская область, г. Подольск, ул. Бронницкая, д. 15, офис 2***
Место нахождения:	***Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск***
Почтовый адрес:	***142103, Московская область, г. Подольск, ул. Бронницкая, д. 15, офис 2***
Телефон:	***+7 (495) 5437245***
Адрес электронной почты:	***rudenko_sm@expocable.ru***
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7802326962
Информация в п 1.1 ниже указывается исключительно для публичных акционерных обществ:	
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	_____
Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:	
- вид, категория (тип)	_____
- количество размещенных ценных бумаг	_____
- номинальная стоимость одной ценной бумаги	_____

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 572 465 000 рублей (Пятьсот семьдесят два миллиона четыреста шестьдесят пять тысяч рублей).

№ п/п	Вид	Размер доли, %	Номинальная стоимость доли на 31.12.2023 (руб.)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2022 (руб.)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2021 (руб.)
1	Доля	100	572 465 000	572 465 000	572 465 000
	Всего:	**100**	**572 465 000 руб.**	**572 465 000 руб.**	**572 465 000 руб.**

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.
По решению учредителя ревизионная комиссия не создавалась.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2023 году выполнял Руденко Сергей Михайлович.

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлось:

— Осуществление инвестиционной деятельности, включая приобретение акций (долей) в уставных капиталах российских юридических лиц (ОКВЭД 64.20).

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	4	6	7

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «Агентство «Налоги и финансовое право»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11606069496
Местонахождение:	620075, Свердловская область, Екатеринбург г, Луначарского ул., дом 77, этаж 3, помещение 81
Почтовый адрес:	620075, Свердловская область, Екатеринбург г, Луначарского ул., дом 77, этаж 3, помещение 81
Телефон, факс:	+7 (343) 350-12-12
Адрес электронной почты:	www.cnfp.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального директора от

31.12.2018 года № 5, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы отсутствуют.

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3[1].

3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения в НИОКР отсутствуют.

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

По состоянию на 31.12.2023г. затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений п. 2.6, 2.7.

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

[1] Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.

По состоянию на 31.12.2023г. основные средства отсутствуют.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

По состоянию на 31.12.2023г. объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

С учетом существенности раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода;

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений;

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения отсутствуют.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

В соответствии с п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» подлежит раскрытию с учетом требования существенности следующая информация:

стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2023 г., так и по состоянию на 31.12.2022 г. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Проценты по долгосрочным займам, тыс. руб.	17 118	-	-

3.9. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.9.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

В 2023 году реализация долгосрочных активов к продаже (ДАП) отсутствует.

3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 572 465 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 459 773 тыс.руб.

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	459 773	472 358	471 013

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составила 12 585 тыс. руб.

Чистые активы меньше величины уставного капитала на 112 692 тыс. руб.

До сведения участников доведена информация о несоответствии требованиям законодательства размера чистых активов, однако Общество данное обстоятельство не считает свидетельством того, что Общество не

имеет возможности вести деятельность в дальнейшем.

Увеличение чистых активов планируется в том числе за счет роста доходов Общества в 2024 году, в связи с увеличением суммы получаемых дивидендов.

Организацией планируется мониторинг расходов и их снижение в будущем периоде.

Планируется проведение мероприятий, связанных с увеличением чистых активов в соответствии с законодательством одним из выбранных способов:

- уменьшение уставного капитала;
- внесение дополнительного вклада без изменения уставного капитала.

3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

У Общества отсутствуют кредитные и заемные обязательства.

3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации по оплате отпусков работникам.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Иных условных обязательств нет.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний (в 2023 г. – 100 % от общего объема выручки, в 2022 г. - 100 % от общего объема выручки). Сравнительные показатели по выручке за два года приведены в таблице:

Наименование по коду вида деятельности	**2023 год**	**2022 год**	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
64.20	**3 306**	**38 491**	**-35 185**
ИТОГО	**3 306**	**38 491**	**-35 185**

Раскрытие информации о структуре управленческих расходов отражена в табличной части пояснений п. 6.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
I. Прочие доходы и расходы					
Услуги кредитных организаций	-	-	68	51	-68
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	65	49	-68
Прочие доходы и расходы	44	100	-	-	44
Итого:	**44**	**100**	**133**	**100**	**-89**
Всего:	**44**	**100**	**133**	**100**	**-89**

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Договора строительного подряда отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.20.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.20.2. Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2023 20 %.

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 3 136 тыс. руб. в 2023 году и -78 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

		За 2023 г.	**За 2022 г.**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-15 681	1 428
2	Налог на прибыль	3 136	-78
3	Отложенный налог на прибыль	3 136	12
4	Текущий налог на прибыль	-	-90

3.20.3. Налог на сверхприбыль.

Сверхприбыль отсутствует. Налог на сверхприбыль не исчисляется.

3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

В 2023 г. государственная помощь не предоставлялась.

Раскрытие информации о государственной помощи приведено в табличной части пояснений п. 9.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	98	138	4 643
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	**98**	**138**	**4643**

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.23. КУРСЫ ВАЛЮТ

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2956
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
1 швейцарский франк (CHF)	106,7591	76,1805	80,9376
1 юань (CNY)	12,5762	9,89492	11,6503
1 белорусский рубль (BYN)	28,2261	25,7044	29,1458

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Общество не имеет расчетов в валюте.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество арендует нежилое помещение у АО «Экспокабель» в качестве офисного помещения.

Общество не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018.

Расходы на аренду за 2023 г. по договору аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Расходы на аренду за 2022_ г. (без НДС), тыс. руб.
АО «Экспокабель»	№ 32-12 субаренды нежилого помещения от 01.08.2018 г.	Нежилое помещение для размещения офиса	180,00	180,00

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с применением с 2023 г. нового кода ОКВЭД 64.20 «Деятельность холдинговых компаний» как кода основного вида деятельности в бухгалтерской отчетности за 2023 г. отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2022 г.:

В форме «Отчет о финансовых результатах»

по состоянию на 31.12.2022 г.

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.) по графе		
		«За январь-декабрь 2022 г.»		
		в отчетности за 2023 г.	в отчетности за 2022г.	Изменение значения показателя
Выручка	2110	38 491	-	+38 491
Валовая прибыль	2100	38 491	-	+38 491
Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 308	-26 183	+38 491
Доходы от участия в других организациях	2310	-	34 508	-34 508
Проценты к получению	2320	-	3 983	-3 983

В отчетности за 2023 г. доходы от участия в других организациях и проценты к получению по выданным займам за 2022 г. отражены как выручка по основному виду деятельности.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008) В частности, не раскрывается бенефициарный владелец.

7.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с головным обществом, предприятиями группы, контролируемыми головным обществом, с основным управленческим персоналом.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

Наименование	**Вид операции**	**Объем операций, тыс. руб. (с НДС)**	**Методы определения цен / форма расчетов**
Дочерние хозяйственные общества	Аренда офисного помещения	216	Обычная цена реализации / денежная
	Аренда жилого помещения	75	Обычная цена реализации / денежная
	Операции займа	17800	денежная
	Проценты по займам, выданным связанным сторонам	3306	денежная

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. не формировались в связи с отсутствием сомнительных долгов.

7.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, которые состоят из следующих видов выплат:
– заработная плата;
– премии;

– начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды; составили 302 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество получило дивиденды от дочерней организации в сумме 824 045 тыс. руб. и безвозмездно передало единственному участнику денежные средства в сумме 824 045 тыс. руб.

Других существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

По результатам работы за 2023 год выплата дивидендов не планируется.

10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизация общества не происходила и не планируется.

12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация не планирует прекращать деятельность.

13. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

14. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Генеральный директор **Руденко С.М.**

"ЭКСПО"

М.П.

«06» февраля 2024г.