

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	4 393	(3 293)	-	-	-	(408)	-	-	-	4 393	(3 701)
	5110	за 2022г.	4 393	(2 881)	-	-	-	(412)	-	-	-	4 393	(3 293)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	3 781	(2 743)	-	-	-	(346)	-	-	-	3 781	(3 089)
	5111	за 2022г.	3 781	(2 397)	-	-	-	(346)	-	-	-	3 781	(2 743)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2023г.	612	(550)	-	-	-	(62)	-	-	-	612	612
	5112	за 2022г.	612	(484)	-	-	-	(66)	-	-	-	612	(550)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лавров Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 567 248	(168 240)	357	(4 751)	4 572	(95 233)	-	-	-	1 562 854	(258 901)
	5210	за 2022г.	1 566 992	(72 986)	5 813	(5 557)	-	(95 254)	-	-	-	1 567 248	(168 240)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	4 532	(4 160)	200	(4 356)	4 177	(179)	-	-	-	376	(162)
	5211	за 2022г.	4 276	(3 682)	5 813	(5 557)	-	(478)	-	-	-	4 532	(4 160)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	4 551	(2 551)	-	(304)	304	(451)	-	-	-	4 247	(2 698)
	5212	за 2022г.	4 551	(2 100)	-	-	-	(451)	-	-	-	4 551	(2 551)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	289 043	(62 038)	157	(91)	91	(39 780)	-	-	-	289 109	(101 727)
	5213	за 2022г.	289 043	(22 536)	-	-	-	(39 503)	-	-	-	289 043	(62 038)
Сооружения	5204	за 2023г.	220 408	(37 392)	-	-	-	(20 299)	-	-	-	220 408	(57 691)
	5214	за 2022г.	220 408	(17 092)	-	-	-	(20 299)	-	-	-	220 408	(37 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	382 574	(62 099)	-	-	-	(34 524)	-	-	-	382 574	(96 623)
	5215	за 2022г.	382 574	(27 576)	-	-	-	(34 523)	-	-	-	382 574	(62 099)
Земельные участки	5206	за 2023г.	666 140	-	-	-	-	-	-	-	-	666 140	-
	5216	за 2022г.	666 140	-	-	-	-	-	-	-	-	666 140	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	12 110 134	(771 560)	-	-	-	(320 708)	-	-	-	12 110 134	(1 092 268)
	5230	за 2022г.	12 110 134	(369 007)	-	-	-	(402 553)	-	-	-	12 110 134	(771 560)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	12 110 134	(771 560)	-	-	-	(320 708)	-	-	-	12 110 134	(1 092 268)
	5231	за 2022г.	12 110 134	(369 007)	-	-	-	(402 553)	-	-	-	12 110 134	(771 560)

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 2023г.	41 844	199	-	(357)	41 686
	5250	за 2022г.	47 896	-	(239)	(5 813)	41 844
в том числе:							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2023г.	41 844	199	-	(357)	41 686
	5251	за 2022г.	47 896	-	(239)	(5 813)	41 844

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 078 734	11 422 391	11 848 037
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	831	879	30 815
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 835	5 107	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	666 140	666 140	666 140
* по стр. 5280 показатели отражены по остаточной стоимости	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	445 855	-	136 642 073	(136 890 518)	-	-	-	197 410	-	-
	5315	за 2022г.	654 622	-	40 569 837	(40 778 604)	-	-	-	445 855	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2023г.	445 855	-	136 642 073	(136 890 518)	-	-	-	197 410	-	-
	5316	за 2022г.	654 622	-	40 569 837	(40 778 604)	-	-	-	445 855	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	445 855	-	136 642 073	(136 890 518)	-	-	-	197 410	-	-
	5310	за 2022г.	654 622	-	40 569 837	(40 778 604)	-	-	-	445 855	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	83 388	-	-	-	-	-	-	-	(30 202)	-	-	53 186	-
	5521	за 2022г.	110 967	-	2 394	-	-	-	-	-	(29 973)	-	-	83 388	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	83 388	-	-	-	-	-	-	-	(30 202)	-	-	53 186	-
	5523	за 2022г.	110 967	-	2 394	-	-	-	-	-	(29 973)	-	-	83 388	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	99 549	(47 356)	2 835 742	-	(2 909 912)	-	-	-	30 202	-	-	55 581	-
	5530	за 2022г.	243 240	(47 356)	1 989 134	-	(2 162 799)	-	-	-	29 973	-	-	99 549	(47 356)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 581	-	1 768 615	-	(1 766 365)	-	-	-	-	-	-	19 831	-
	5531	за 2022г.	29 731	-	1 756 213	-	(1 768 364)	-	-	-	-	-	-	17 581	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	47 952	(41 577)	74 230	-	(117 407)	-	-	-	-	-	-	4 775	-
	5532	за 2022г.	49 475	(41 577)	119 463	-	(120 986)	-	-	-	-	-	-	47 952	(41 577)
Прочая	5513	за 2023г.	33 920	(5 779)	635 028	-	(668 347)	-	-	-	30 202	-	-	30 803	-
	5533	за 2022г.	163 872	(5 779)	113 458	-	(273 383)	-	-	-	29 973	-	-	33 920	(5 779)
Расчеты по налогам, сборам, соц. страх. и ПФР	5514	за 2023г.	96	-	357 869	-	(357 793)	-	-	-	-	X	X	172	-
	5534	за 2022г.	162	-	-	-	(66)	-	-	-	-	X	X	96	-
Итого	5500	за 2023г.	182 937	(47 356)	2 835 742	-	(2 909 912)	-	-	-	X	-	-	108 767	-
	5520	за 2022г.	354 207	(47 356)	1 991 528	-	(2 162 799)	-	-	-	X	-	-	182 937	(47 356)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	47 356	-	47 356	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	41 577	-	41 577	-
прочая	5543	-	-	5 779	-	5 779	-
	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 2023г.	13 063 901	-	-	(1 000 000)	-	(3 901)	-	-	12 060 000
	5571	за 2022г.	3 164 721	-	-	(1 000 000)	-	10 899 180	-	-	13 063 901
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	13 060 000	-	-	(1 000 000)	-	-	-	-	12 060 000
	5573	за 2022г.	3 160 000	-	-	(1 000 000)	-	10 900 000	-	-	13 060 000
прочая	5554	за 2023г.	3 901	-	-	-	-	(3 901)	-	-	-
	5574	за 2022г.	4 721	-	-	-	-	(820)	-	-	3 901
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	290 264	3 349 689	261 036	(3 587 267)	-	3 901	-	-	317 622
	5580	за 2022г.	11 267 612	2 760 740	281 091	(3 120 000)	-	(10 899 180)	-	-	290 264
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 495	1 020 316	-	(993 226)	-	3 901	-	-	36 486
	5581	за 2022г.	35 532	450 627	-	(481 484)	-	820	-	-	5 495
авансы полученные	5562	за 2023г.	131 292	1 609 379	-	(1 610 661)	-	-	-	-	130 010
	5582	за 2022г.	124 891	1 600 972	-	(1 594 571)	-	-	-	-	131 292
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	86 901	699 377	-	(696 653)	-	-	-	-	89 625
	5583	за 2022г.	135 116	673 881	-	(722 096)	-	-	-	-	86 901
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	65 837	-	261 036	(266 077)	-	-	-	-	60 796
	5585	за 2022г.	10 970 877	-	281 091	(286 131)	-	(10 900 000)	-	-	65 837
прочая	5566	за 2023г.	738	20 617	-	(20 650)	-	-	-	-	705
	5586	за 2022г.	1 196	35 260	-	(35 718)	-	-	-	-	738
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	13 354 165	3 349 689	261 036	(4 587 267)	-	X	-	-	12 377 622
	5570	за 2022г.	14 432 333	2 760 740	281 091	(4 120 000)	-	X	-	-	13 354 165

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	336	576
Расходы на оплату труда	5620	20 634	35 736
Отчисления на социальные нужды	5630	4 795	8 648
Амортизация	5640	416 077	498 220
Прочие затраты	5650	396 734	389 407
Итого по элементам	5660	838 576	932 587
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	838 576	932 587

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 001	2 118	(1 817)	(225)	2 077
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 001	2 118	(1 817)	(225)	2 077

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	101 566	102 216	99 300
в том числе:				
Обеспечения, полученные от арендаторов по договорам аренды	5801	101 566	102 216	99 300
Выданные - всего	5810	42	41	-
в том числе:				
Обеспечения, выданные арендодателям	5811	42	41	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лавров Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЭкспоФорум» за 2023 год.

1. Общие сведения

Акционерное общество «ЭкспоФорум» (далее «Общество») ИНН/КПП 7811395296/781101001, зарегистрировано 18 января 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный № 1089847011286. Общество зарегистрировано по адресу: 192012, Россия, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д. 271, лит. А, пом. 427.

Общество имеет обособленные подразделения по адресу:

- Санкт-Петербург, Большой пр. ВО, д. 103, лит. К, пом. 1-Н, офис 122 (212,9 м2)

Новая редакция Устава АО «ЭкспоФорум» зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России №15 по Санкт-Петербургу 02.08.2023, ГРН №2237802103471.

Согласно Уставу:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «ЭкспоФорум»;

- краткое фирменное наименование на русском языке: АО «ЭкспоФорум»

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляет регистратор АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.». выдана лицензия № 045-13976-000001 от 03.12.2002.

Наименование органа, выдавшего лицензию: Банк России.

Место нахождения регистратора: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13

Место нахождения Северо-Западного филиала: 194044, г.Санкт-Петербург, Беловодский переулок, дом 6

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 руб.

Количество обыкновенных именных акций, выпущенных, размещенных и полностью оплаченных – 10 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 руб.

По итогам деятельности общества за 2023 г. базовая прибыль на акцию составляет 24,31 тыс. руб.

Состав акционеров на 31.12.2023 (выписка из реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента по состоянию на 15.01.2024 г.):

- общество с ограниченной ответственностью «Гранат», ИНН 9701158698 - 51 процент уставного капитала;

- небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», ИНН 7702165310 - 25 процентов уставного капитала (права по акциям осуществляет ООО «УК МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ Д.У. ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"»)

- Иванченко Андрей Александрович, гражданин РФ - 24 процента уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол ГОСА от 14.04.2023г.) были выплачены дивиденды по обыкновенным именованным акциям АО «ЭкспоФорум» по результатам деятельности за 2022 г. в размере 392,16 руб. на одну обыкновенную акцию.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резервный капитал	500	-	-
Итого	500	-	-

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 10.09.2023 г.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2023 года составила – 13 человек.
Численность работающих в организации на 31 декабря 2022 года составила – 15 человек.

В 2022, 2023 году руководителем общества являлся:

Генеральный директор Лавров Евгений Валерьевич. Решением Заседания Совета директоров Общества (Протокол б/н от 02.07.2021г.) Лавров Евгений Валерьевич избран генеральным директором сроком на один год. С Генеральным директором заключен трудовой договор № 10/2021 от 07.07.2021г. Решением заседания Совета Директоров Общества (протокол б/н от 04.07.2022г.) Лавров Е.В. избран (назначен) Генеральным директором сроком на 1 год. Решением заседания Совета Директоров Общества (протокол б/н от 06.07.2023г.) Лавров Е.В. вновь избран (назначен) Генеральным директором сроком на 1 год.

Совет директоров Общества, избранный Общим собранием акционеров (протокол ГОСА от 14.04.2023 года) представлен в составе:

- Степанов Д.А., генеральный директор Управляющей Компании ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" (председатель совета директоров);
- Лавров Е.В., генеральный директор АО «ЭкспоФорум»;
- Молоканова Н.Н., представитель ООО «Гранат».

Совет директоров Общества, избранный Общим собранием акционеров (протокол внеочередного ОСА от 01.03.2023 года) представлен в составе:

- Степанов Д.А., генеральный директор Управляющей Компании ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" (председатель совета директоров);
- Лавров Е.В., генеральный директор АО «ЭкспоФорум»;
- Марченкова Е.В., главный бухгалтер АО «ЭкспоФорум»;
- Ващенко О.В., ведущий юрисконсульт АО «ЭкспоФорум»;
- Воронин С.И., начальник отдела информационных технологий АО «ЭкспоФорум».

Совет директоров Общества, избранный Общим собранием акционеров (протокол ГОСА от 30.06.2022 года) представлен в составе:

- Гальченко А.А., заместитель начальника юридического отдела АО «ЭкспоФорум» (председатель совета директоров);
- Степанов Д.А., генеральный директор Управляющей Компании ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ"
- Ботвинкин М.Ю., адвокат, адвокатская палата города Москвы;
- Лавров Е.В., генеральный директор АО «ЭкспоФорум»;
- Кузнецов Д.В., старший юрист Московского адвокатского бюро «Базис»

Общество имеет лицензию Министерства культуры РФ на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации №МКРФ 02724 от 16.07.2015 года.

Ведение бухгалтерского учета ведется бухгалтерской службой общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- сдача в аренду движимого и недвижимого имущества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные аспекты учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.2 Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

2.3 Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее - Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств, с бухгалтерского учета.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

2.4 Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

2.5 При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

2.6 Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

2.7 Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

2.8 Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции и дате перехода права собственности.

2.9 Организация применяет балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств по методике согласно ПБУ 18/02.

2.10 Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства, в отношении величины либо срока исполнения которых существует неопределенность при одновременном наличии следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать.
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства.
- возможность обоснованной оценки величины оценочных обязательств как последствий условных фактов.

При невыполнении одного из условий оценочные обязательства не создаются.

2.11 В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Денежные средства, размещаемые на краткосрочных депозитных вкладах отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений.

3. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением ПФР и ФСС в единый Фонд пенсионного и социального страхования (СФР).

4. Основные показатели деятельности.

4.1 В 2023 году организация осуществляла следующие виды деятельности:

- сдача имущества в аренду.

Реализация (без учета НДС) за 2023 год составила – 1 445 980 тыс. руб., за 2022 год - 1 437 879 тыс. руб.

В составе выручки предприятия отражены доходы :

Тыс. руб.

Вид деятельности	2023 год	2022 год
аренда	1 431 000	1 435 455
прочие	14 980	2 424
Всего выручка	1 445 980	1 437 879

Себестоимость составила:

Тыс. руб

Вид деятельности	2023 год	2022 год
аренда	794 344	890 272
прочие	13 590	2 332
Всего себестоимость	807 934	892 604

4.2 В составе нематериальных активов в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 11101 отражена остаточная стоимость НМА в сумме 692 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 11101 отражена остаточная стоимость НМА в сумме 1 099 тыс. руб.

Наличие и движение НМА с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения П-1).

4.3 В составе основных средств в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 11501 отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 1 303 953 тыс. руб., по строке 11502 - стоимость вложений в приобретение объектов основных средств в сумме 41 686 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 11501 отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 1 399 008 тыс. руб.; по строке 11502 - стоимость вложений в приобретение объектов основных средств в сумме 41 843 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1. Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

Стоимость арендованного имущества, полученного Обществом в пользование по договорам аренды составила:

в 2023 г. – 831 тыс.руб.

в 2022 г. – 879 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (в том числе без намерения повторной аренды), а также уменьшена стоимость арендованных основных средств указанная в договоре аренды, на сумму:

В 2023 г. – 48 тыс.руб.

в 2022 г. – 30 815 тыс. руб.

4.4 В составе доходных вложений в материальные ценности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. по строке 1160 отражена остаточная стоимость инвестиционной недвижимости - здания делового комплекса «Морская Резиденция», помещения в котором сдаются в аренду.

4.5 По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, обесценение отсутствует.

4.6 По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в размере 53 186 тыс. руб., в том числе прочие дебиторы 53 186 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в размере 83 388 тыс. руб., в том числе прочие дебиторы 83 388 тыс.руб. Указанная задолженность является финансовой арендой.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности Общества отраженной по строке 1232 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 55 581 тыс. руб., из них прочие дебиторы 30 803 тыс.руб. На 31 декабря 2022 года составила 52 193 тыс. руб., из них прочие дебиторы 28 141 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке 12321 «авансы выданные» отражена сумма выданных авансов с учетом НДС, относящегося к данным авансам. НДС с сумм полученных авансов отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

4.7 Сумма долгосрочных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года 12 201 726 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 13 197 112 тыс. руб.

	Тыс. руб.	
Долгосрочные обязательства	2023 год	2022 год
Долгосрочные займы	12 060 000	13 060 000
Отложенные налоговые обязательства	141 726	133 211
Прочие обязательства	-	3 901
В т.ч. гарантийные обязательства	-	3 901
Итого	12 201 726	13 197 112

Расшифровка сумм гарантийных обязательств

	2023 год	2022 год
Гарантийные обязательства в т.ч.	-	3 901
АО "Проектный институт №1"	-	3 901

4.8 Сумма краткосрочных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года 319 699 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 292 264 тыс. руб.,

	Тыс. руб.	
Краткосрочные обязательства	2023 год	2022 год
Краткосрочные займы	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-
Проценты по долгосрочным займам	60 796	65 837
Кредиторская задолженность, в т.ч.	256 826	224 426

по расчетам с поставщиками и подрядчиками	36 486	5 495
по авансам полученным	130 010	131 292
расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию	89 625	86 901
расчеты с разными кредиторами	705	738
Оценочные обязательства	2077	2 001
Итого	319 699	292 264

Расшифровка сумм кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

Контрагент	Тыс. руб.	
	2023	2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (более 5% в общей сумме) в.ч.:		
ООО «Газстрой Северо-Запад»	22 517	724
ООО «ГБР»	2 170	-
АО "Проектный институт №1"	3 901	-
ООО «ОО "С-ГАРД ПЛЮС»	-	1 120
ООО «СЛАВЯНСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	2 006	-
ПАО «ТГК-1»	2 276	2 359
ООО «ССП»	-	820
Прочие поставщики	3 616	472

На 31.12.2023 года расчеты с разными кредиторами по строке 15204 бухгалтерского баланса в сумме 705 тыс. руб. включают в себя текущую задолженность по оплате труда за декабрь 2023г.

На 31.12.2022 года расчеты с разными кредиторами по строке 15204 бухгалтерского баланса в сумме 738 тыс. руб. включают в себя текущую задолженность по оплате труда за декабрь 2022г.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность не выявлена.

По состоянию на 31.12.2022г. просроченная дебиторская задолженность выявлена в сумме 47 356 тыс. руб. в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) - 41 577 тыс. руб. и по прочей дебиторской задолженности 5 779 тыс. руб. На сумму просроченной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам.

4.9 В 2023 году заемные средства не привлекались. В 2023 году был частично погашен займ от ООО "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст", ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"» (далее по тексту ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ"ДУ ЗПИФ комбинированным " Зенит-М ") в сумме 1 000 000 тыс. руб.

В 2022 году заемные средства не привлекались. В 2022 году был частично погашен займ от ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ"ДУ ЗПИФ комбинированным " Зенит-М " в сумме 1 000 000 тыс. руб.

Сумма долгосрочной задолженности по полученным займам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 12 060 000 тыс. руб.

Сумма долгосрочной задолженности по полученным займам по состоянию на 31.12.2022г. составляет 13 060 000 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных заемных средств на 31.12.2023г.

тыс. руб.

Наименование	Остаток задолженности на отчетную дату	Начисленные проценты	Процентная ставка	Дата выдачи займа	Дата возврата по договору
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	8 900 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	29.04.2019	29.04.2027
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	1 500 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	04.02.2013	21.02.2029
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	1 000 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	05.06.2014	21.02.2029
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	660 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	12.11.2020	30.11.2025
Итого:	12 060 000				

Расшифровка долгосрочных заемных средств на 31.12.2022г.

тыс. руб.

Наименование	Остаток задолженности на отчетную дату	Начисленные проценты	Процентная ставка	Дата выдачи займа	Дата возврата по договору
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	9 900 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	29.04.2019	29.04.2027
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	1 500 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	04.02.2013	21.02.2024
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	1 000 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	05.06.2014	21.02.2024
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М"	660 000	проценты указаны в краткосрочной задолженности	2	12.11.2020	30.11.2025
Итого:	13 060 000				

Расшифровка краткосрочных заемных средств на 31.12.2023г.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Начисленные проценты по займам	Процентная ставка
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	44 866	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	7 562	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	5 041	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	3 327	2
Итого:	60 796	

Расшифровка краткосрочных заемных средств на 31.12.2022г.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Начисленные проценты по займам	Процентная ставка
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	49 907	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	7 562	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	5 041	2
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ ДУ ЗПИФ комбинированным "Стратегия"	3 327	2
Итого:	65 837	

4.10 В течение 2023 г. и 2022 г. общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах.

Депозитные вклады для целей составления отчетности квалифицируются как финансовые вложения в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности» и отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2023г. представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Долгосрочные всего:	-	-	-	-
Краткосрочные всего:	445 855	136 642 073	136 890 518	197 410
Депозитные вклады (руб.)	445 855	136 642 073	136 890 518	197 410
Финансовых вложений итого:	445 855	136 642 073	136 890 518	197 410

Информация о финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2022г. представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Долгосрочные всего	-	-	-	-
Краткосрочные всего:	654 622	40 569 837	40 778 604	445 855
В т.ч.:				
Депозитные вклады (руб.)	654 622	40 569 837	40 778 604	445 855

4.11 В отчете о движении денежных средств в составе потоков от текущих операций представлены свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств за 2023 г. и 2022 г., отражены потоки, приведенные в таблице:

Тыс. руб.

	2023 год	2022 год
Прочие поступления (стр.4119) в т.ч.	144	62
Прочие поступления	144	62
Прочие платежи (стр. 4129) в т.ч.	(332)	(271)
Выплаты по авансовым отчетам	(230)	(96)
Комиссия банка	(96)	(131)
Прочие	(6)	(44)

В отчете о движении денежных средств в составе потоков от инвестиционных операций представлены свернуто:

- движение денежных средств по депозитным вкладам.

В 2023 году (тыс. руб.)

	Денежные потоки, представленные свернуто	Движение денежных средств по депозитным вкладам свернуто, строка 4213
Возврат депозитных вкладов	136 890 518	248 445
Депозитные вклады	136 642 073	
ИТОГО		248 445

В 2022 году (тыс. руб.)

	Денежные потоки, представленные свернуто	Движение денежных средств по депозитным вкладам свернуто, строка 4213
Возврат депозитных вкладов	40 778 604	208 767
Депозитные вклады	40 569 837	
ИТОГО		208 767

В отчете о движении денежных средств в составе потоков от финансовых операций отражены потоки, приведенные в таблице:

В 2023 году (тыс. руб.)

Платеж в связи с погашением займа (стр. 4323) в т.ч.	1 000 000
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" договор процентного займа от 29.04.2019 г.	1 000 000

В 2022 году (тыс. руб.)

Платеж в связи с погашением займа (стр. 4323) в т.ч.	1 000 000
ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" договор процентного займа от 29.04.2019 г.	1 000 000

4.12 В Отчете о финансовых результатах за 2023 год строка 2340 «Прочие доходы» в сумме 370 тыс. руб. состоит из:

- оценочных обязательств по предстоящим отпускам 225 тыс. руб.;
- возврата ранее оплаченной госпошлины – 144 тыс. руб.;
- прочих доходов в сумме 1 тыс. руб.

Отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2340 «Прочие доходы» в сумме 54 тыс. руб. состоит из:

- оценочных обязательств по предстоящим отпускам 53 тыс. руб.
- прочих доходов в сумме 1 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2023 год строка 23503 «Прочие расходы» в сумме 2 887 тыс. руб. состоит из:

- расходов, связанных с демонтажем остановки по адресу Шкиперский 12, лит.А в сумме 2 184 тыс. руб.;
- прочих расходов в сумме 703 тыс. руб. (в составе нет показателей, превышающих 10% от строки 23503).

В Отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 23503 «Прочие расходы» в сумме 3 035 тыс. руб. состоит из:

- юридических услуг 1 250 тыс.руб.;
- прочих расходов в сумме 1 785 тыс. руб. (в составе нет показателей, превышающих 10% от строки 23503).

4.13 В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование статьи/показатели	2023 г. Сумма	2022 г. Сумма
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	316 269	221 317
	В том числе облагаемая по ставке 20%	316 269	221 317
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	63 254	44 263
	В том числе рассчитанный по ставке 20%	63 254	44 263
3	Постоянный налоговый расход (доход)	9 950	109
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(73 204)	(44 372)
5	Отложенный налог на прибыль	(45 529)	(18 350)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде	(45 529)	(18 350)
6	Текущий налог на прибыль	(27 675)	(26 022)

5. Информация о связанных сторонах.

Аффилированные лица организации.

С 04.02.2021 г. акционером является ООО «Гранат». Доля в уставном капитале 51 %. Размер вклада в уставный капитал - 5 100 тыс.руб. На 31.12.2023 года задолженность перед ООО «Гранат» отсутствует.

В 2023 г. хозяйственные операции между Обществом и ООО «Гранат» отсутствовали.

Иванченко Андрей Александрович, гражданин РФ - акционер организации – 24% в уставном капитале. Размер вклада в уставный капитал – 2 400 тыс. руб.

В течении 2023 г. хозяйственные операции между Обществом и гражданином Иванченко Андреем Александровичем отсутствовали.

ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" - аффилированное лицо по отношению к Обществу, так как имеет возможность распоряжаться 25% голосов, приходящихся на голосующие акции. Является займодавцем АО «ЭкспоФорум».

Задолженность на 31.12.2023 года перед ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" составляет 12 120 796 тыс. руб. в т.ч.:

по договорам займа – 12 060 000 тыс. руб.;

проценты по займам – 60 796 тыс. руб.;

Всего за 2023 год по взаимоотношениям с ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М":

погашено займов на сумму 1 000 000 тыс. руб.

начислено процентов 261 036 тыс. руб., погашено на сумму 266 077 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022 года перед ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" составляет 13 125 837 тыс. руб. в т.ч.:

по договорам займа – 13 060 000 тыс. руб.;

проценты по займам – 65 837 тыс. руб.;

Всего за 2022 год по взаимоотношениям с ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М":

погашено займов на сумму 1 000 000 тыс. руб.

начислено процентов 281 090 тыс. руб., погашено на сумму 286 132 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств погашение займов ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" отражено в денежных потоках от финансовых операций:

- по строке 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»

Погашение процентов отражено в денежных потоках от текущих операций по строке 4123 «процентов по долговым обязательствам».

В 2023 и 2022 году задолженность акционеров не списывалась, формирование резерва сомнительных долгов не производилось.

Генеральный директор Общества Лавров Е.В. является участником ООО "ГАЗСТРОЙ СЕВЕРО-ЗАПАД" (владеет 75% уставного капитала).

В течение 2023 г. ООО «Газстрой Северо-Запад» оказало услуги, связанных с обслуживанием и эксплуатацией объекта ДК «Морская Резиденция на общую сумму 280 415 тыс. руб, задолженность общества перед ООО "ГАЗСТРОЙ СЕВЕРО-ЗАПАД" по состоянию на 31.12.2023 составляет 22 517 тыс.руб.

АО «Экспофорум» в 2023 году оказало услуги ООО «Газстрой Северо-Запад» по предоставлению помещений в аренду на общую сумму 712 тыс. руб., задолженность АО «Экспофорум» по состоянию на 31.12.2023 составляет 53 тыс.руб.

Кроме того, генеральный директор Общества Лавров Е.В.:

- является участником ООО "СТРОЙТРЕЙД ГРУПП" (владеет 0,01% уставного капитала) . Операции между АО «ЭкспоФорум» и ООО "СТРОЙТРЕЙД ГРУПП" в 2023 г. отсутствовали.

- являлся учредителем до 29.03.2023 ООО "МОСТАЛЬЯНС". Операции между АО «ЭкспоФорум» и ООО "МОСТАЛЬЯНС" в 2023 г. отсутствовали.

- являлся учредителем и генеральным директором до 23.03.2023 ООО "ИС СЗ".
Операции между АО «ЭкспоФорум» и ООО "ИС СЗ" в 2023 г. отсутствовали

В состав управленческого персонала входили в 2023 г. и 2022 г.:

- Генеральный директор, член Совета директоров Лавров Евгений Валерьевич.

Лавров Е.В. долями в уставном капитале не владеет. В 2023 г. и 2022 г. договоры гражданско-правового характера с Лавровым Е.В. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором № 10/2021 от 07.07.2021 г. не производилось.

Размер вознаграждения, выплаченного Лаврову Е.В. в 2023 г., составил 5 238 тыс. руб., удержан НДФЛ 690 тыс. руб., начислены страховые взносы 1 094 тыс. руб.

Выплат в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала в 2023 году не осуществлялось.

Все выплаты управленческому персоналу носят краткосрочный характер.

Размер вознаграждения, выплаченного Лаврову Е.В. в 2022 г., составляет 4 989 тыс. руб. Удержан НДФЛ 649 тыс. руб., начислены страховые взносы 1 001 тыс. руб.

Выплат в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала в 2022 году не осуществлялось.

- Член Совета директоров, генеральный директор ООО «УК Меркури Кэпитал Траст» Степанов Дмитрий Александрович.

- Член Совета директоров Молоканова Надежда Николаевна.

В 2023 и 2022 году выплаты членам совета директоров не производились.

Обществом направлен запрос в адрес ООО «Гранат» и ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" с просьбой предоставить сведения о бенефициарных владельцах. Согласно письму № 17042023/03 от 17.04.2023 бенефициарными владельцами ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М" являются:

- Степанов Дмитрий Александрович (владеет долей в размере 45,505 % уставного капитала ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М");

- Котенев Тимофей Евгеньевич (владеет долей в размере 45,505 % уставного капитала ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М");

- Кузнецов Дмитрий Владимирович (владеет долей в размере 8,99 % уставного капитала ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" ДУ ЗПИФ комбинированный "Зенит-М")

По состоянию на дату утверждения годовой отчетности ответ ООО «Гранат» не получен. По информации, полученной из открытых источников следует, что единственным участником ООО «Гранат» является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Северная Эгида - Передовой", который находится под управлением ООО «Северная Эгида». Бенефициарным владельцем ООО «Северная Эгида» является Ногинская София Николаевна (владеет долей в размере 100 % уставного капитала).

6. Условные активы и условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. При этом Санкт-Петербургским Городским судом рассматривается Дело № 33-1143/2023 (33-25544/2022) по апелляционной жалобе Прокурора о признании недействительным образование земельного участка с кадастровым номером 78:06:0002125:22, площадью 37 420 кв.м, расположенного по адресу: Шкиперский проток, дом 12, литера А. 12.12.2023 назначена

судебная экспертиза об установлении статуса Шкиперского канала как водного объекта (часть Балтийского моря или самостоятельный водный объект - канал), установлении береговой полосы Шкиперского канала и возможного ее наложения на земельный участок АО «ЭкспоФорум». На момент подписания бухгалтерской отчетности результаты судебной экспертизы отсутствуют.

7. Информация о рисках.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало влияния на деятельность АО «ЭкспоФорум» в 2023 году. Условия COVID-19 не повлияли на систему внутреннего контроля общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2023г., на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. В связи с текущей тенденцией на улучшение эпидемиологической ситуации нет ожидания угрозы прерывания работ.

В связи со стабильной работой общества нет основания признавать пандемию коронавируса COVID-19 существенным событием, влияющим на достоверность оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности АО «ЭкспоФорум» за 2023 г.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

8. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не существует никаких событий, в том числе введение международных санкций в отношении Российской Федерации, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

9. Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Чистые активы	289 560	50 417	(126 528)

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

Генеральный директор
АО «ЭкспоФорум»

Лавров Е.В.

26.03.2024