

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД.

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

Обществу присвоены следующие коды Федеральной службой государственной статистики:

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

ОКФС – 34 ОКОПФ – 12300

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

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

Генеральным директором Общества с 01.06.2023 г. является госпожа Лаврентьева Юлия Викторовна.

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

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

Списочная численность работников в 2023 г. составила 4 человека.

Среднесписочная численность работников в 2023 г. составила 1 человек, не включая лиц, работавших по договорам гражданско-правового характера.

II. В 2023 г. Общество оказывало услуги по проведению выставок.

Выручка от реализации услуг, работ за 2023 г. составила без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 38 156 тыс. рублей.

В 2023 г. покупателем услуг была российская компания из г. Москвы.

Себестоимость услуг без НДС по итогам 2023 г. составила 33 568 тыс. рублей, что нашло свое отражение по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. В себестоимость входят затраты по аренде выставочных площадей, аренде выставочного оборудования, монтажные работы, технические и прочие вспомогательные услуги, непосредственно связанные с проведением выставок.

Валовая прибыль согласно отчетности составила (строка 2100 Отчета о финансовых результатах) 4 588 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 2 430 тыс. рублей и включают в себя общие расходы, связанные с деятельностью Общества (аренда офиса, рекламные услуги, юридические услуги и прочие).

Таким образом, прибыль от продаж составила 2 158 тыс. рублей (строка 2200 Отчета о финансовых результатах).

В 2023 г. Обществом получен доход от размещения депозитных вкладов, соответственно начислены проценты, в размере 403 тыс. рублей (строка 2320 формы Отчета о финансовых результатах). Срок размещения денежных средств (денежных эквивалентов) на депозиты в 2023

г. составлял менее трех месяцев. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены следующие прочие доходы:

- курсовые разницы – 1 131 тыс. рублей;
- доходы, полученные от продажи (покупки) иностранной валюты – 14 023 тыс. рублей;

Всего сумма прочих доходов составила 15 154 тыс. рублей.

В 2022 г. Общество получило заем в размере 22 000 тыс. рублей, проценты к уплате в 2023 г. по данному займу составили 209 тыс. рублей (строка 2330 формы Отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) включают в себя следующие суммы:

- курсовые разницы – 62 тыс. рублей;
- комиссии банка за проведение банковских операций – 77 тыс. рублей;
- расходы от продажи (покупки) иностранной валюты – 13 978 тыс. рублей;
- списание сумм страхования ответственности руководителя – 411 тыс. рублей.

Общая сумма прочих расходов составила 14 528 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила 2 978 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2023 г. составил 677 тыс. рублей, что нашло отражение в строке 2411 Отчета о финансовых результатах.

Таким образом, чистая прибыль по итогам 2023 г. составила 2 300 тыс. рублей.

III. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной по отношению к Обществу в 2023 г. являлось ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН». В 2023 году совершались следующие операции с участием связанной стороны:

- Обществом в полном объеме погашен заем, предоставленный ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН» согласно Договору № 1/2022 от 29.07.2022 г. Размер займа составлял 22 000 000,00 руб. На 31.12.2022 г. размер остатка к погашению составлял 15 525 000,00 руб. В течение периода с 01.01.2023 г. по 27.12.2023 г. Обществом было выплачено 15 525 000,00 руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2023 г. Общество полностью погасило предоставленный заем и выплатило причитающиеся проценты по ставке 2,5% годовых.
- 01.06.2022 г. между ООО «ЭКСПО ФЬЮЖН» и ООО «Экспо Фьюжн Рус» был заключен договор субаренды нежилого помещения. Оплаты по договору были произведены своевременно, все операции отражены в бухгалтерском учете. Общая сумма услуг по договору за период январь – декабрь 2023 г. составила 198 000,00 рублей (включая НДС 20%).

IV. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор и заместитель генерального директора. В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработную плату) на общую сумму 242 тысяч рублей (включая НДФЛ – 31,5 тыс. руб.). Страховые взносы составили 73 тыс. рублей.

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

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г. характеризует финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату и содержит следующую информацию:

1. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена 100% доли участия в ООО «ЭКСПО ФБЮЖН». В пояснении 3 раскрыто наличие и движение данных вложений.
2. По строке 1210 отражены запасы. Размер Запасов по состоянию на 31.12.2023 г. составил 345 тыс. рублей. В данный показатель входят: канцелярские и другие хозяйственные товары, приобретенные для нужд офиса. Остаток по вышеназванным материалам на 31.12.2023 г. составил 343 тыс. рублей. (Строка баланса 12101. Пояснение к бухгалтерскому балансу № 4.1). В показатель Запасы (строка 1210) входит также остаток по счету 97 (Расходы будущих периодов). Размер данного показателя составляет 2 тыс. рублей (Пояснение к балансу 4.1. Строка 12102 баланса).
3. По строке 1230 – «Дебиторская задолженность» отражены следующие показатели:
 - Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (170 тыс. рублей);
 - Задолженность перед нашей компанией наших заказчиков (3 тыс. рублей);
 - Переплата по налогам и сборам (28 507 тыс. руб.);
 - Прочие – 419 тыс. рублей (расчеты по страхованию ответственности директоров, должностных лиц и компании).Всего дебиторская задолженность составила 29 099 тыс. рублей. Движение дебиторской задолженности отражено в пояснении 5.1. к балансу.
4. Денежные средства на конец отчетного года (по строке 1250 Бухгалтерского баланса) составили 8 207 тыс. рублей -
В том числе:

Остаток на рублевом счете (ПАО СБЕРБАНК)	7 929 211,76 руб.
Остаток на рублевом счете (ПАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»)	277 344,70 руб.
5. Уставный капитал на конец отчетного года составил 20 тыс. рублей, первоначально сформирован 26.05.2022 г. в размере 10 тыс. рублей, а 15.07.2022 г. увеличен на 10 тыс. рублей за счет вклада нового участника – Штенцеля Томаса Рудольфа (Строка 1310 Баланса).
6. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» на конец года отражена нераспределенная прибыль в размере 59 306 тыс. рублей, состоящая из прибыли отчетного года (2 300 тыс. руб.) и остатка нераспределенной прибыли прошлых лет – 57 006 тыс. руб.
8. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены следующие показатели:
 - Задолженность нашей компании перед поставщиками и подрядчиками (17 тыс. руб.);
 - Задолженность по налогам (323 тыс. руб.), срок уплаты которых не наступил.Всего кредиторская задолженность составила 340 тыс. рублей. Движение кредиторской задолженности отражено в пояснении 5.3. к балансу.
9. По состоянию на 31.12.2023 г. в аренде находится нежилое помещение по адресу: 119021, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Тимура Фрунзе, д. 3, стр. 1, этаж 1, ком. №9 на основании договора субаренды нежилого помещения №1 от 01.06.2022 г. Балансовая стоимость составляет 386 тыс. руб.

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом отражена в Пояснениях к балансу 2.4 «Иное использование основных средств».
10. В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального Закона от 23.11.2009 за № 261-ФЗ «Об Энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» сообщаем, что Общество потребляет электроэнергию исключительно в целях поддержания работы офисного помещения. Стоимость потребляемой электроэнергии включена в арендную плату.
- VI. В отчете об изменениях капитала по строке 3310 «Увеличение капитала» отражена чистая прибыль на 31.12.2023 г., составляющая 2 300 тыс. рублей.
- VII. В Отчете о движении денежных средств отражены поступления денежных средств и расход денежных средств по группам – денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций. Денежные потоки не включают обороты между статьями денежных средств или их эквивалентов. По разделу «Денежные потоки от текущих

операций» (строка 4110) отражены суммы, полученные от покупателей и суммы оплат за приобретение услуг, материалов без учета НДС, а по строке 4121 отражены платежи поставщикам без учета НДС. В строке 4122 Отчета о движении денежных средств отражены платежи в связи с оплатой труда работников. В данный показатель входит НДС/Л. Также в данный показатель входят платежи по взносам по социальному страхованию и обеспечению в размере 112 тыс. руб. По строке 4323 Отчета о движении денежных средств отражены суммы выплат по Договору займа № 1/2022 от 29.07.2022 г. в размере 15 525 тыс. рублей.

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

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

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

В таблице 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности отражены кредиторская задолженность и обороты за 2023 и 2022 гг. По показателю «Прочая кредиторская задолженность» (строки 5566 и 5586) отражены остатки и движение по счетам 70 (Расчеты с персоналом по оплате труда), 71 (Расчеты с подотчетными лицами) 76 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами).

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

X. В пояснении 6 «Затраты на производство» по строке 5610 «Материальные затраты» отражена стоимость материалов, списанная со счета 10 на расходы (счет 20, 26).

Строка «Прочие затраты» (5650) включает в себя затраты, непосредственно связанные с проведением выставок (аренда площадей, монтажные работы и т.п.), а также расходы, связанные с юридическими, консультационными, аудиторскими услугами, телекоммуникационные расходы, почтовые расходы, представительские расходы и прочие.

XI. На 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют резервы на оплату отпусков в связи с тем, что все работники своевременно отгуляли отпуска в 2022 и 2023 гг.

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

XIII. После отчетной даты не произошло никаких иных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2023 г.

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

XV. Приказом от 25.05.2022 г. Обществом утверждена и принята Учетная политика на 2022 г. Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В Учетную политику на 2023 г. были внесены дополнения, связанные с порядком учета нематериальных активов.

1) На 2023 г. Общество установило досрочное применение ФСБУ 14/2022. Таким образом, в соответствии с пп. «е» п. 8 ФСБУ 14/2022, средства индивидуализации, созданные силами Общества, не относятся к НМА. Затраты на регистрацию товарных знаков «РЕЦИКЛИНГ СОЛЮШЕНС» (зарегистрирован 18.08.2023 г., Свидетельство № 962084), «РУПЛАСТИКА» (зарегистрирован 06.03.2023 г., Свидетельство № 926739) и «УПАКЭКСПО» (зарегистрирован 16.02.2023 г., Свидетельство № 923789) в размере 79 тыс. руб. при получении свидетельств на товарные знаки списаны на расходы единовременно в полном объеме.

Т.к. у Общества в 2022 г. отсутствовали объекты, соответствующие признакам объектов нематериальных активов, установленным ФСБУ 14/2022, то последствий изменений Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 нет.

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

В качестве объектов ОС признаются объекты стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

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

Объекты основных средств и нематериальные активы не переоцениваются.

Учет расходов на ремонт объектов основных средств осуществляется единовременно, в том отчетном периоде, в котором они имели место. Резерв под ремонт основных средств в 2023 г. не создавался.

3) Учет материально-производственных запасов ведется в натуральном выражении (штуки, кг, литры и т.д.) и в стоимостном выражении по фактическим затратам на их приобретение на счете 10 «Материалы». Счет 10 «Материалы» предназначен для обобщения информации о наличии и движении материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п. ценностей организации.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» при приобретении материально-производственных запасов не используются.

При отпуске материально - производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

6) На счете 20 «Основное производство» отражены расходы, связанные непосредственно с организацией выставок. К таким расходам относятся материальные расходы, связанные с организацией выставок (буклеты, каталоги, комплектующие изделия для монтажа и т.п.); амортизация основных средств, используемых для проведения выставок; заработная плата персонала, непосредственно занимающегося организацией и проведением выставок; Страховые взносы с заработной платы такого персонала и прочие расходы, связанные с оказанием услуг (аренда площадей выставки, расходы на электроэнергию и воду для выставки, монтажные работы и другие).

Общество вело аналитический учет по счету 20 «Основное производство» по статьям затрат и по выставкам.

Расходы, учтенные на счете 20, списывались в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» ежемесячно.

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

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» велся по статьям затрат. Расходы, учтенные на счете 26, списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Обеспечивалось разграничение в учете текущих затрат и капитальных вложений, а также иных финансовых вложений.

7) Расчеты по страхованию ответственности директоров, должностных лиц и компании имущества отражаются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию», с последующим списанием на счет 91.02 «Прочие расходы».

Списание производится ежемесячно в размере (годовая сумма/365(366)*(количество дней в месяце)) за полный месяц, в размере (годовая сумма/365(366)*(количество дней первого (последнего) месяца страховки)) за первый (последний) месяц действия страхового полиса.

Аналитический учет по счету 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» ведется по страховщикам и отдельным договорам страхования.

8) В бухгалтерском учете выручка от предоставления выставочных площадей в аренду признается на дату окончания работы выставки для посетителей, выручка от оказания услуг, связанных с организацией выставки признается на дату подписания акта оказания услуг обеими сторонами.

Выручка от реализации имущества признается в момент перехода права собственности.

Аналитический учет выручки от предоставления выставочных площадей в аренду и от оказания услуг, связанных с организацией выставки вести по видам предоставляемых услуг и в разрезе выставок.

9) Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последний день квартала следующим образом (в 2023 г. не создавались):

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

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

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивается сумма создаваемого резерва;

1. Сомнительным долгом признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

2. Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов на последний день квартала.

3. Резерв по сомнительным долгам используется только на покрытие убытков от безнадежных долгов, т.е. списание долгов, признаваемых безнадежными, осуществлять за счет суммы созданного резерва.

4. Безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

5. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованную в квартале на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий квартал. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего месяца (квартала). В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего квартала, разница включалась в состав прочих доходов в текущем

квартале. В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего квартала, разница включалась в прочие расходы в текущем квартале.

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

Условный расход по налогу на прибыль (разница оборотов между счетом 99.02.2 и счетом 99.02.1) составил 596 тыс. руб., что составляет 20% от величины прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Постоянный налоговый расход (ПНР) составил 82 тыс. руб. и отражен по счету 99.02.3.

Налог на прибыль отражен в строке 2410 Отчета о финансовых результатах в размере 678 тыс. руб.

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

11) Структура налогового учета для целей налога на прибыль включает следующие уровни обработки информации:

- налоговый расчет;
- налоговые регистры 2-го уровня – элементы (слагаемые) налогового расчета, содержащие сводную информацию;
- налоговые регистры 1-го уровня – регистры, содержащие корректировки и группировки данных бухгалтерского и налогового учета для целей налогового учета;
- промежуточные регистры – регистры, в которых содержится и обрабатывается для целей налогового учета информация об отдельных элементах налоговых регистров 1-го и 2-го уровней;
- данные бухгалтерского учета;
- первичные учетные документы.

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

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

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

Для учета материалов используется метод оценки – по средней себестоимости.

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

XVI. В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система интегрирована с системами планирования, управления проектами, управления производственной безопасностью и является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. В 2023 году Общество столкнулось с риском, связанным с текущей политической ситуацией. Вместе с тем, предпринятые меры, позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Таким образом, в данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. мы постарались отразить и пояснить все основные показатели отчетного периода.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год включают:

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

29.03.2024 г.

Генеральный директор
ООО «Экспо Фьюжн Рус»

Главный бухгалтер
ООО «Экспо Фьюжн Рус»



Лаврентьева Ю.В.

Абдуллаев В.Ф.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	386	386	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Лаврентьева Юлия
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	22 000	-	-	-	-	22 000	-	
	5311	за 2022г.	-	-	22 000	-	-	22 000	-	
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	22 000	-	-	-	-	22 000	-	
	5312	за 2022г.	-	-	22 000	-	-	22 000	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	-	-	24 096	(24 096)	-	-	-	
в том числе:										
Передача прав и обязанностей по договору	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	-	-	24 096	(24 096)	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	22 000	-	-	-	-	22 000	-	
	5310	за 2022г.	-	-	46 096	(24 096)	-	22 000	-	

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Паврентьева Юлия

Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	360	-	360	5	(20)	-	X	345	-	345		
	5420	за 2022г.	-	-	-	831	(471)	-	X	360	-	360		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	358	-	358	-	(15)	-	-	343	-	343		
	5421	за 2022г.	-	-	-	827	(469)	-	-	358	-	358		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5407	за 2023г.	2	-	2	5	(5)	-	-	2	-	2		
	5427	за 2022г.	-	-	-	4	(2)	-	-	2	-	2		

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Павлентьева Юлия Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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 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	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	16 134 -	-	101 579 404 964	-	(88 614) (388 830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 099 16 134	-	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	2 -	-	45 788 288 343	-	(45 787) (288 341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 2	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	18 -	-	23 565 67 566	-	(23 413) (67 548)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 18	-	-
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	252 -	-	598 367	-	(431) (115)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419 252	-	-
Расчеты по налогам и сборам и расчеты по социальному страхованию	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	15 862 -	-	31 628 48 688	-	(18 983) (32 826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 507 15 862	-	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	16 134 -	-	101 579 404 964	-	(88 614) (388 830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 099 16 134	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- 22 000	- -	- (6 475)	- -	- (15 525)	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- 22 000	- -	- (6 475)	- -	- (15 525)	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	15 542 -	91 211 624 624	- 1	(106 413) (624 608)	- -	15 525 -	- -	340 15 542
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	17 -	42 523 200 491	- -	(42 523) (200 474)	- -	- -	- -	17 17
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	31 406 272 842	- -	(31 406) (272 842)	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	13 025 96 969	- 1	(12 702) (96 970)	- -	- -	- -	323 -
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	15 525 -	209 -	- -	(15 734) -	- -	15 525 -	- -	15 525 -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	4 048 54 322	- -	(4 048) (54 322)	- -	- -	X X	- -
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	15 542 -	91 211 646 624	- 1	(106 413) (631 083)	- -	X X	- -	340 15 542

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 Лаврентьева Юлия Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15	423
Расходы на оплату труда	5620	370	1 087
Отчисления на социальные нужды	5630	112	300
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	35 501	167 549
Итого по элементам	5660	35 998	169 359
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 998	169 359

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



Руководитель Лаврентьева Юлия Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.