

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭКСПО-ЦЕНТР»

**ПОЯСНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды деятельности.....	4
1.3. Информация об органах управления.....	4
1.4. Информация о контрольных органах.....	4
1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	4
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной.....	4
2.2. Кредитные риски.....	5
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1. Основа представления.....	5
3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3.3. Изменение и дополнение учетной политики.....	5
3.4. Организация и формы бухгалтерского учета.....	5
3.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	6
3.6. Нематериальные активы.....	6
3.7. Основные средства.....	6
3.8. Капитальные вложения.....	7
3.9. Финансовые вложения.....	7
3.10. Запасы.....	7
3.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	8
3.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	9
3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
3.14. Добавочный капитал.....	9
3.15. Кредиты и займы.....	9
3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства.....	10
3.17. Оценочные резервы.....	10
3.18. Аренда у арендодателя.....	10
3.19. Аренда у арендатора.....	10
3.20. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.....	11
3.21. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	11
3.22. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	11
3.23. Порядок формирования доходов.....	12
3.24. Порядок формирования расходов.....	12
3.25. Информация о связанных сторонах.....	13
3.26. События после отчетной даты.....	13
4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	13
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	16
5.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы.....	16
5.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства.....	16
5.3. Долгосрочные финансовые вложения.....	20
5.4. Дебиторская задолженность.....	23
5.5. Краткосрочные финансовые вложения.....	25
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	27
5.7. Прочие оборотные активы.....	28
5.8. Уставный капитал.....	28
5.9. РЕЗЕРВНЫЙ капитал.....	28
5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	28
5.11. Кредиты и займы.....	29

5.12.	Прочие долгосрочные обязательства	30
5.13.	Кредиторская задолженность	30
5.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	30
5.15.	Арендованные основные средства.....	31
5.16.	Обеспечения полученные и выданные	31
6.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	31
6.1.	Доходы по обычным видам деятельности	31
6.2.	Расходы по обычным видам деятельности	31
6.3.	Прочие доходы и расходы.....	32
6.4.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	32
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	33
7.1.	Связанные стороны	33
7.2.	События после отчетной даты.....	36
7.3.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	37
7.4.	Налоговое законодательство.....	37
7.5.	ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	37

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Экспо-Центр» (АО «Экспо-Центр»), ИНН/КПП 2309024160/070001001, зарегистрировано МИ Управление Федеральной налоговой службы по Кабардино-Балкарской Республике (далее – Общество).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10.07.2025г., за основным государственным регистрационным номером 1042303651664.

Юридический и почтовый адрес:

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
3	32	32

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется:

- единоличным исполнительным органом Общества Управляющей компанией ООО «Дженерал Групп».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Управляющей компании Макоев Мурат Петрович.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года не создается.

1.5. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ

В отчетном году реестродержателем Общества является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» ИНН 7726030449 г. Москва, ул. Стромынка д.18 корп.5б.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Берегиня» ИНН 2309052907 г. Краснодар ул. Ставропольская/им. Селезнева 223/248. Член Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006048947

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2025 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2025 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

2.2. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки в связи с неисполнением контрагентами Общества их обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Максимальная величина кредитного риска на конец каждой отчетной даты, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, равна балансовой стоимости активов, представленных в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением вкладов в капиталы)	556 931	560 141	863 589
Дебиторская задолженность	631 615	596 625	623 336
Денежные средства	1	1 305	566
Величина кредитного риска, ВСЕГО	1 188 547	1 158 071	1 487 491

В отношении вышеуказанных рисков Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2023 г. № 8-П.

3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности предприятия, составленной за этот отчетный период. Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает сумму 127 326 тыс. руб. (5% от валюты баланса);

3.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В течение 2024 г. изменений в Учетную политику не вносилось.

3.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

3.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по:

- первоначальной стоимости

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

- линейным способом;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет нематериальные активы на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2022 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2022 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 50 000 рублей за единицу:

- до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

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

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю, в случае если составляет не более 5 000 рублей.

3.8. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Последующая оценка

После признания финансовые вложения учитываются по:

- фактическим затратам за вычетом накопленного обесценения (финансовые вложения, по которым не определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли);
- переоцененной стоимости (финансовые вложения, по которым определяется рыночная цена в установленном порядке организатором торговли).

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

3.10. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К материально- производственным запасам Общество относит:

- Материалы;
- товары, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, хозяйственные товары, спецодежда). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах (далее – запасы), а также надлежащего контроля за их наличием и движением, в качестве единицы учета запасов выбран номенклатурный номер.

Оценка

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Последующая оценка

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов по счету 91.

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению на счет 91. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на увеличение суммы доходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Корректировки резерва применяется Обществом на конец отчетного периода.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости каждой единицы. В качестве расчетного периода установлен календарный месяц.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

3.11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество уплачивает единый налог по упрощённой системе налогообложения в соответствии со статьей 26.2 Налогового Кодекса РФ, в связи с этим уплачивает НДС 5 и 7%.

3.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

- фактической задолженности;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется:

- прямой метод;

3.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Общество ведет бухгалтерский учет добавочного капитала в соответствии с требованиями Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником/акционером;
- курсовые разницы по расчетам с участником/акционером.

3.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по:

- фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов;

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются единовременно в составе прочих расходов.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине.

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.18. АРЕНДА У АРЕНДОДАТЕЛЯ

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме чистой инвестиции в аренду в сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды (приведенной валовой стоимости инвестиции).

Последующая оценка

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Обесценение

Общество проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Представление

Общество признает доходы и расходы по аренде в составе:

- доходов и расходов от обычной деятельности;

3.19. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование:

- с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды;

Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре;
- стоимости расходов, необходимых для восстановления арендованного объекта основных средств, в случае утраты им своих качеств;

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения;

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится:

- линейным способом;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.20. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ

Общество ведет забалансовый учет товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»:

- в оценке, принятой в договоре;
- в оценке аналогичных запасов, принадлежащих Обществу (при отсутствии стоимости в договоре);

3.21. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

Общество ведет забалансовый учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет в размере фактической задолженности должника.

3.22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Общество признает выданными обеспечениями обеспечения, эмитентом которых является само Общество.

Представление отчётных данных о выданных обеспечениях имеет целью информирование пользователей отчётности о размере условных обязательствах Общества и материальной ответственности в случае наступления условий, под которое заложено имущество, включая имущественные права.

Идентифицируемым заложенным имуществом признаются индивидуально определённые вещи, поименованные в договоре, а также установленные договором неснижаемые остатки имущества, определённого родовыми признаками, при условии, что указанное имущество признано в балансе организации.

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Неидентифицируемыми заложенными суммами признаётся имущество, размер или состав которого может быть определён только в момент неисполнения условия залога и возникновения права у залогодержателя на предъявление залоговых требований.

Общество признает полученными обеспечениями обеспечения, бенефициаром по которым является само Общество.

Оценка

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

- залог идентифицируемого имущества: в размере балансовой стоимости заложенного имущества;
- поручительство: в размере фактической задолженности, за которую поручилось Общество за должника перед кредитором, включая причитающиеся проценты, неустойки, комиссии и штрафы;

Полученные обеспечения Общество признает в оценке:

- поручительства: в размере суммы денежного обеспечения, указанной в договоре;
- залог: рыночной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения;
- залог: договорной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения.

3.23. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества;
- доходы, полученные в виде компенсации за коммунальные услуги;
- услуги автостоянки.

Прочими доходами признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов.

3.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

- одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы;

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

3.26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с исправлением ошибок.

Бухгалтерский баланс

Показатели на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Актив					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Финансовые вложения	1170	1 146 482	1 901 559	755 077	Изменение структуры финвложений по срочности
Отложенные налоговые активы	1180	26	-	(26)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Итого по разделу I	1100	1 195 209	1 950 260	755 051	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Финансовые вложения	1240	863 589	108 512	(755 077)	Изменение структуры финвложений по срочности
Итого по разделу II	1200	1 490 177	735 100	(755 077)	
БАЛАНС	1600	2 685 385	2 685 360	(25)	
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	4 222	-	(4 222)	Списание, т.к. не отражена корректировка при переходе на ФСБУ 6

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	450 877	455 594	4 717	Изменение на списанные активы и обязательства
Итого по разделу III	1300	469 243	469 738	495	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	1 427 528	651 174	(776 354)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	-	(17)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Прочие обязательства	1450	-	899 223	899 223	Изменение структуры кредиторской задолженности по срочности
Итого по разделу IV	1400	1 427 546	1 550 396	122 850	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	367 870	245 002	(122 868)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Оценочные обязательства	1540	1 360	856	(504)	Списание излишне начисленного ОО
Итого по разделу V	1500	788 597	665 226	(123 371)	
БАЛАНС	1700	2 685 385	2 685 360	(25)	

Показатели на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Актив					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Финансовые вложения	1170	1 072 498	1 902 250	829 752	Изменение структуры финвложений по срочности
Отложенные налоговые активы	1180	26	-	(26)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Итого по разделу I	1100	1 124 503	1 954 229	829 726	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Финансовые вложения	1240	869 314	39 562	(829 752)	Изменение структуры финвложений по срочности
Итого по разделу II	1200	1 430 026	600 273	(829 753)	
БАЛАНС	1600	2 554 529	2 554 503	(26)	
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	4 222	-	(4 222)	Списание, т.к. не отражена корректировка при переходе на ФСБУ 6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	402 169	406 886	4 717	Изменение на списанные активы и обязательства
Итого по разделу III	1300	420 535	421 030	495	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					

Заемные средства	1410	1 434 875	848 124	(586 751)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	-	(17)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Прочие обязательства	1450	-	869 628	869 628	Изменение структуры кредиторской задолженности по срочности
Итого по разделу IV	1400	1 434 893	1 717 752	282 859	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства, в т.ч.:	1510	311 287	28 410	(282 877)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Оценочные обязательства	1540	1 612	1 109	(503)	Списание излишне начисленного ОО
Итого по разделу V	1500	699 101	415 720	(283 381)	
БАЛАНС	1700	2 554 529	2 554 503	(26)	

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	код	Показатель за 2023 год в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2023 год в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Поступления - всего, в том числе	4110	195 839	195 840	1	округление
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	195 705	195 706	1	Округление
Платежи - всего, в том числе	4120	(143 214)	(143 085)	129	Исправление ошибки
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 805)	(71 605)	200	Исправление ошибки
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 269)	(22 419)	(1 150)	Исправление ошибки
прочие платежи	4129	(3 550)	(22 480)	(18 930)	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 625	52 755	130	Исправление ошибки
Поступления - всего, в том числе	4210	56 638	56 708	70	Исправление ошибки
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	56 544	56 468	(76)	Исправление ошибки
прочие поступления	4219	-	146	146	Исправление ошибки
Платежи - всего, в том числе	4220	(124 874)	(125 074)	(200)	Исправление ошибки
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(200)	(200)	Исправление ошибки
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68 236)	(68 366)	(130)	Исправление ошибки

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

АО «Экспо-Центр» имеет актив, признаваемый нематериальным в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», это товарный знак «Экспо-Центр».

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Товарный знак	5120	3	(3)	-	-	-

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценку основных средств Общество не производит.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представляет собой следующее.

Наличие и движение основных средств за 2025 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переквалифицировано		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Исправление ошибки	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	94 603	(55 610)				(2 706)	-	-	94 603	(56 316)
в том числе:											
Здания	5201	63 904	(43 043)				(1 555)			63 904	(44 598)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	294	(294)				-			294	(294)
Сооружения	5203	8 827	(7 294)				(923)			8 827	(8 217)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2 075	(1 923)				(101)	-	-	2 075	(2 024)
Транспортные средства	5205	2 136	(2 136)				-	-	-	2 136	(2 136)
Офисное оборудование	5206	801	(791)				(10)	-	-	801	(801)
Другие виды основных средств	5207	278	(108)				(100)	-	-	278	(208)
Земельные участки	5208	16 267	-	-	-	-	-	-	-	16 267	-

«Сокращенное наименование организации»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переквалифицировано		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Исправление ошибки	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и без учета ППА) - всего	5200	106 138	(63 327)	257	(11 791)	11 103	(3 387)	-	-	94 603	(55 610)
в том числе:											
Здания	5211	64 036	(41 593)	-	(132)	108	(1 558)			63 904	(43 043)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	294	(294)	-	-	-	-			294	(294)
Сооружения	5213	20 487	(16 853)	-	(11 659)	10 995	(1 436)			8 827	(7 294)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5214	1 896	(1 814)	179	-	-	(109)	-	-	2 075	(1 923)
Транспортные средства	5215	2 136	(1 988)	-	-	-	(148)	-	-	2 136	(2 136)
Офисное оборудование	5216	801	(756)	-	-	-	(35)	-	-	801	(791)
Другие виды основных средств	5217	200	(8)	78	-	-	(100)	-	-	278	(108)
Земельные участки	5218	16 267	-	-	-	-	-	-	-	16 267	-

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2022 - 2024 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
Здания	свыше 360	линейный	свыше 360	линейный	свыше 360	линейный
Сооружения и передаточные устройства	от 36 до 180	линейный	от 36 до 120	линейный	от 36 до 120	линейный
Машины и оборудование	от 24 до 84	линейный	от 24 до 84	линейный	от 24 до 84	линейный
Транспортные средства	от 36 до 120	линейный	от 36 до 120	линейный	от 36 до 120	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 60 до 84	линейный	от 60 до 84	линейный	от 60 до 84	линейный
Прочие виды основных средств	от 24 до 84	линейный	от 24 до 84	линейный	от 24 до 84	линейный

Общество имеет в собственности один земельный участок.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20 861	22 443	24 024
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 626	29 460	29 460

Обществом переданы по договорам аренды помещения и оборудование. Договоры аренды, заключенные с арендаторами, не соответствуют критериям, установленным ФСБУ 25/2018.

Арендуемые основные средства и заключенные по ним договоры, также не соответствуют критериям, установленным ФСБУ 25/2018. В связи с этим арендные обязательства и право пользования активами не формировались.

Модернизации основных средств в 2025 г. не было.

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2024 – 2025 гг., представлена ниже:

За 2025 г.

Наименование показателя	Код	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	-	0	-	(0)	-

За 2024 г.

Наименование показателя	Код	На начал о 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	5250	-	23 810	-	(23 810)	-

У Общества отсутствует дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям.

5.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2025 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)	Переквалифицировано	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
						Первоначальная стоимость						
Долгосрочные – всего	5301	1 901 559	-	1 901 559		(8 080)	-	-	-	1 900 411	-	1 900 411
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	1348 350	-	1 348 350		(4 870)	-	-	-	1 343 480	-	1 343 480
Предоставленные займы	5303	560 141	-	560 141	-	(3 210)	-	-	-	556 931	-	556 931

За 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)			
		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость									
Долгосрочные – всего	5301	1 901 559	-	1 901 559	363 225	359 503	-	-	-	1 905 281	-	1 905 281
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	1 146 482	-	1 146 482	278 759	76 891	-	-	-	1 348 350	-	1 348 350
Предоставленные займы	5303	755 077	-	755 077	84 466	282 612	-	-	-	556 931	-	556 931

Сумма накопленных и непополненных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по долгосрочным финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2024 – 500 667 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 492 889 тыс. руб.
- на 31.12.2022 – 473 008 тыс. руб.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

В составе инвестиций в дочерние и иные Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	ООО «Олимп Плюс»	1 343 480	1 341 650	1 069 591	100	100	100
2	ПАО «Ставропольпромстройбанк»	-	-	76 891	-	-	9
3	ООО «Экспоцентр»	-	6 700	-	-	2	-

В составе займов, предоставленных Обществом на срок более 12 месяцев, отражены следующие займы:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок займа	Сумма займа		
			31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Акварель	от 1 года до 5 лет	-	-	26 293
2	АМРА	от 1 года до 5 лет	-	-	59 550
3	Виста	от 1 года до 5 лет	-	-	83 586
4	Канокон Заур Борисович	от 1 года до 5 лет	556 091	556 091	579 048
5	ТК "Южный"	от 1 года до 5 лет	-	-	-
6	Прочие	от 1 года до 5 лет	840	840	6 600
	ИТОГО		556 931	556 931	755 077

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Резерв под обесценение долговых финансовых вложений не создавался.

5.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	651 380	(54 755)	596 625	651 380	(54 755)	596 625	623 336	-	623 326
покупатели и заказчики	5511	13 495	(13 455)	40	13 495	(13 455)	40	21 400	-	21 400
авансы поставщикам выданные	5512	1 470	-	1 470	1 470	-	1 470	5 206	-	5 206
в т.ч. авансы поставщикам выданные на закупку ТМЦ		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	636 415	(41 300)	595 115	636 415	(41 300)	595 115	596 730	-	596 730
в т.ч. проценты по выданным займам	5514	575 979	-	575 979	575 979	-	575 979	55 147	-	55 147
Итого		651 380	(54 755)	596 625	651 380	(54 755)	596 625	623 336	-	623 326

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

За 2025 г.

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного (корректировка) резерва по сомнительным долгам / восстановленного резерва	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	(54 755)	-	-	(54 755)
покупатели и заказчики	(13 455)	-	-	(13 455)
прочие дебиторы	(41 300)	-	-	(41 300)
ИТОГО	(54 755)	-	-	(54 755)

5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)	Переквалифицировано	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Начисленный резерв	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость				Начисленный резерв	Стоимость с учетом накопленной корректировки	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5306	108 512	-	108 512	3 210	(108 512)	-	-	-	3 210	-	-
в том числе:							-					
Предоставленные займы	5307	108 512	-	108 512	3 210	(108 512)	-	-	-	3 210	-	-

За 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)	Переквалифицировано	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Начисленный резерв	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость				Начисленный резерв	Стоимость с учетом накопленной корректировки	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	39 562	-	39 562	112 944	(43 993)	-	-	-	108 512	-	108 512
в том числе:												
Предоставленные займы	5316	39 562	-	39 562	112 944	(43 993)	-	-	-	108 512	-	108 512

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма накопленных и непополненных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по краткосрочным финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2024 – 22 777 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 62 258 тыс. руб.
- на 31.12.2022 – 16 953 тыс. руб.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе	-	1 118	554
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1	187	12
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1	1 305	566
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	1	1 305	566

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

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

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

В 2024 г. сумма полученных авансов составила 1 485 тыс. руб. из них:

- по строке 4111 – 1 485 тыс. руб.;
- по строке 4119 – 0 тыс. руб.

В 2023 г. сумма полученных авансов составила 499 тыс. руб. из них:

- по строке 4111 – 499 тыс. руб.;
- по строке 4119 – 0 тыс. руб.

Авансы, оплаченные поставщикам, в 2024 году составили 28 636 тыс. руб. из них:

- по строке 4121 – 28 533 тыс. руб.;
- по строке 4225 – 103 тыс. руб.

Авансы, оплаченные поставщикам, в 2023 году составили 35 589 тыс. руб. из них:

- по строке 4121 – 35 589 тыс. руб.;
- по строке 4225 – 0 тыс. руб.

Операции по покупке-продаже валюты в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных

Наименование	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	980	134
Прочие поступления		980	134
Прочие платежи	4129	(222 368)	(22 480)
Оплата задолженности по векселям		(141 725)	-
Оплата по договору уступки прав требования		(58 284)	-
Выдача под отчет		(1 294)	(1 104)
Оплата услуг банковского обслуживания		(696)	(675)
Платежи в бюджет (имущество, гос. пошлины)		(20 369)	(20 701)

В 2023 г. и 2024 г. имели место денежные потоки между организацией и ее единственным акционером, дочерними обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств:

Движение денежных средств со связанными сторонами		
тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего, в том числе	229 863	-
<i>от участников Общества</i>	229 863	-
<i>от дочерних и зависимых Обществ</i>	-	-
Платежи – всего, в том числе	-	(74 130)
<i>участникам Общества</i>	-	-
<i>дочерним и зависимым Обществам, совету директоров</i>	(355 678)	(74 130)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(125 815)	(74 130)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(125 812)	(74 130)

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(23 309)	(22 419)
НДФЛ	-	(2 517)	(2 270)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(3 796)	(3 616)

5.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расходы будущих периодов	249	108	140
	ИТОГО	249	108	140

5.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 в соответствии с Уставом составляет 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2024 гг. не производилось.

5.9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Движение резервного капитала за 2022 – 2024 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура резервного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резервный капитал, ВСЕГО	1360	14 143	14 143	14 143
в том числе:				
Резервный капитал в соответствии с законодательством		14 143	14 143	14 143

5.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Решение акционера, которым должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2024 г., по состоянию на дату составления отчетности не принято.

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	435 641	455 594	406 886
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	450 876	402 169	336 421
Нераспределенная прибыль отчетного года	(19 952)	48 708	65 748
Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020; ФСБУ 25/2018.	4 222	4 222	4 222
Списание ОНА, ОНО, резерва	495	495	495

5.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

За 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %		
Долгосрочные заемные средства – всего	1410	651 174	335 176	23 792	(155 266)	-	-	854 876
Кредиты	1410	210 850	-	-	(35 650)	-	-	175 200
Займы	1410	440 324	335 176	23 792	(119 616)	-	-	679 676
Краткосрочные заемные средства – всего	1510	245 002	229 863	40 226	(170 966)	(109 858)	-	234 267
Проценты по кредитам	1510	-	-	22 999	-	(22 999)	-	-
Займы	1510	170 966	229 863	-	(170 966)	-	-	229 863
Проценты по займам	1510	74 036	-	17 227	-	(86 859)	-	4 404

За 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %			
Долгосрочные заемные средства – всего	1410	848 124	38 487	39 013	(274 452)	-	-	651 174	
Кредиты	1410	240 300	-	-	(49 450)	-	-	210 850	
Займы	1410	607 824	38 487	39 013	(245 002)	-	-	440 324	
Краткосрочные заемные средства – всего	1510	28 410	-	-	-	-	-	245 002	
Проценты по кредитам	1510	-	-	26 581	-	(26 581)	-	-	
Займы	1510	28 410	-	-	(28 410)	-	-	-	
Проценты по займам	1510	-	-	245 002	-	-	-	245 002	

Свободные лимиты суммы займов по сравнению с условиями договоров займа по состоянию на 31.12.2024 составляют:

Наименование кредитора	Срок предоставления денежных средств в соответствии с договором	Лимит кредитования по договору	Фактически полученные денежные средства	Свободный лимит денежных средств
Акварель	Не установлен	500 000	439 267	60 733

5.12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность по вексялям	784 952	899 223	869 627
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	784 952	899 223	869 627

5.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	222 077	419 367	386 202
в том числе:				
поставщики и подрядчики		2 828	4 161	3 917
авансы полученные		97	-	10 286
зadolженность перед персоналом организации		756	624	601
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами		344	329	298
зadolженность по налогам и сборам		5 676	8 552	11 820
зadolженность по процентам по вексялям		204 654	289 800	272 800
зadolженность по предварительному договору купли-продажи акций		-	76 891	76 891
прочие кредиторы		7 722	39 040	9 587
Итого		222 077	419 367	386 202

5.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2024 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	856	1 862	-	(2 154)	(7)	558
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	766	1 560	-	(1 791)	(3)	532
Оценочные обязательства по страховым взносам	90	302	-	(363)	(4)	26

За 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	1 109	1 631	-	(1 856)	(27)	856
в том числе:						

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	976	1 355	-	(1 543)	(22)	766
Оценочные обязательства по страховым взносам	133	276	-	(313)	(5)	90

5.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>Арендованные основные средства - ВСЕГО</i>	5200	4 626	29 460	29 460
Здания (нежилые офисные помещения)		4 626	4 626	4 626
Земельные участки		-	24 834	24 834

Офисное здание и арендованный земельный участок отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

5.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Обеспечения выданные, всего:	5810	175 200	210 850	240 300
в т.ч. залог имущества	5811	175 200	210 850	240 300

Сумма выданных поручительств отражается на отчетные даты в сумме фактической задолженности, состоящей из основного долга и процентов должника.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от продажи услуг по аренде	216 790	210 938
Итого	216 790	210 938

6.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество, предоставляя в аренду отдельные помещения, использует их для собственных нужд. В связи с этим, выделить расходы, приходящиеся на основную деятельность и на собственные нужды, не представляется возможным. В связи с этим учет всех расходов ведется по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и в отчетности отражаются как управленческие расходы.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Амортизация	3 387	3 479
Аренда помещения	3 153	3 153
Аренда земли	11 103	10 892
Материальные затраты	2 982	1 505
Затраты на оплату труда	19 428	18 851
Отчисления на социальные нужды	4 098	3 899
Коммунальные расходы и расходы на содержание зданий	19 818	27 678

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налоги	9 156	8 227
Прочие информационные услуги	7 133	8 089
Охрана объектов	7 878	6 715
Уборка территории	13 230	12 730
Прочие расходы	1 832	950
Итого управленческие расходы	103 198	106 168

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2023 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 Г.
1	Прочие доходы	85 996	297
1.1	Реализация права требования	950	-
1.2	Реализация прочего имущества	76 891	-
1.3	Резервы по сомнительным долгам	-	120
1.4	Выбытие основных средств	5 995	-
1.5	Списание кредиторской задолженности	1 301	-
1.6	Прочие доходы	859	177
2	Прочие расходы	(154 676)	(950)
2.1	Расходы на благотворительные цели	(9 430)	-
2.2	Расходы на услуги банков	(696)	(669)
2.3	Реализация прочего имущества	(82 780)	-
2.4	Резервы по сомнительным долгам	(54 755)	-
2.5	Списание дебиторской задолженности	(5 391)	-
2.6	Иные прочие расходы	1 624	(281)

6.4. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Информация о базовой прибыли на акцию и о разводненной прибыли на акцию представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
[1] Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(19 952)	48 709
[2] Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	-
[3] Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, [1] + [2], тыс. руб.	(19 952)	48 708
[4] Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 000	1 000
[5] Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, [3] / [4], тыс. руб./шт.	(19,95)	48,71
[6] Средневзвешенное количество акций после возможной конвертации, шт.	1 000	1 000
[7] Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, [3] / [6], тыс. руб./шт.	(19,95)	48,71

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2024 год	За 2023 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Конокова Мадина Арсеновна	B, D	-	Единственный акционер с 02.02.2024 г.
Каноков Заур Борисович	B, D	B, D	Единственный акционер до 02.02.2024 г.
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Олимп Плюс»	A	A	АО «Экспо-Центр» владеет 99,99 % доли в УК
ООО «Экспоцентр»	A	-	АО «Экспо-Центр» владеет 2 % доли в УК с 04.12.2024 г.
Другие связанные стороны			
Макоев Мурат Петрович	C	C	Генеральный директор управляющей компании

A* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D* - бенефициарный владелец.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности и	Остаток по расчетам 31.12.2024		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
Каноква Мадина Арсеновна	Выдача займа	-	4 633	(3 793)	840	-	-	-	Безналичная
	Начисление %% по выданному займу	-	42	(40)	2	-	-	-	Безналичная
	Получение займов	-	229 863	-	229 863	-	-	-	Безналичная
	Начисление %% по полученному займу	-	4 404	-	4 404	-	-	-	Безналичная
Канокв Заур Борисович	Выдача займа	579 048	28 828	(51 785)	-	556 091	-	-	Безналичная
	Начисление %% по выданному займу	462 177	42 021	-	504 198	-	-	-	Безналичная
Итого		1 041 225	309 791	(55 618)	739 307	556 091	-	-	-

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности и	Остаток по расчетам 31.12.2023		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
Канокв Заур Борисович	Выдача займа	579 048	-	-	-	579 048	-	-	Безналичная
	Начисление %% по выданному займу	423 554	38 622	-	-	462 177	-	-	Безналичная
Итого		1 002 602	38 622	-	-	1 041 224	-	-	

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
[1] Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	8 852	8 895
[2] Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
[3] Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
[4] Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
[5] Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, [2] + [3] + [4]	-	-
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	8 852	8 895

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом и между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Поступления – всего	-	-
Платежи – всего	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-	-
Поступления – всего	-	146
Прочие поступления	-	146
Платежи – всего	(21 498)	(74 131)
Платежи в связи с приобретением акций других организаций	(21 498)	(74 131)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(21 498)	(73 985)
Поступления – всего	229 863	-
Получение кредитов и займов	229 863	-
Платежи – всего	(253 996)	-
Дополнительный вклад в имущество	(253 996)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(24 133)	-
Чистые потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности	(45 631)	(43 985)

7.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществом 29 января 2025 г. заключен предварительный договор купли продажи зданий с отсрочкой платежа до октября 2026 года, после этого будет переход права собственности. Управляющей рынком компания перестанет быть.

7.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом 29 января 2025 г. заключен предварительный договор купли продажи зданий с отсрочкой платежа и перехода права собственности до октября 2026 года. Однако, на балансе АО «Экспо-Центр» числятся вклады в уставные капиталы. В 2025-2026 гг. Общество будет заниматься инвестиционной деятельностью, а также сопровождать договор купли продажи имущества, перевыставляя коммунальные платежи до момента перехода права собственности на имущество. В связи с этим Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

7.4. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Наименование показателя	за 2024 г.		За 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	27 749	26 682	23 405	26 554
в том числе:				
Федеральный бюджет – всего	2 528	2 517	2 446	2 270
НДФЛ	2 528	2 517	2 446	2 270
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	17 681	16 627	13 618	16 777
Налог на имущество	5 768	5 518	4 784	5 330
Транспортный налог	19	19	19	19
Налог по УСН	11 894	11 090	8 815	11 428
Местные бюджеты – всего	3 381	3 392	3 405	3 428
Земельный налог	3 381	3 392	3 405	3 428
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 159	4 146	3 936	4 079

7.5. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной по сравнению с годовой бухгалтерской отчетностью, подписанной 13 марта 2025 г., и заменяет её.

В исправленной годовой бухгалтерской отчетности по сравнению с бухгалтерской отчетностью, подписанной 13 марта 2025 г., были внесены корректировки (исправления), представленные ниже.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г. в отчетности, подписанной 13.03.2025 г.	На 31 декабря 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	1 097 789	1 905 281	807 492	Изменение структуры финвложений по срочности

Отложенные налоговые активы	1180	26	-	(26)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Итого по разделу I	1100	1 136 808	1 944 274	807 466	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	654 630	596 625	(58 005)	Начисление резерва и списание просроченной ДЗ
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	560 141	3 210	(556 931)	Изменение структуры финвложений по срочности
Итого по разделу II	1200	1 217 176	602 240	(614 936)	
БАЛАНС	1600	2 353 984	2 546 514	192 530	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	4 222	-	(4 222)	Списание, т.к. не отражена корректировка при переходе на ФСБУ 6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	237 067	435 641	198 574	Списание ДЗ, КЗ, ОНА, ОНО, уточнение прочих расходов
Итого по разделу III	1300	255 433	449 785	194 352	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства, в т.ч.:	1410	1 565 417	854 876	(710 541)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	-	(17)	Списание, т.к. Общество уплачивает УСН
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	-	784 952	784 952	Изменение структуры кредиторской задолженности по срочности
Итого по разделу IV	1400	1 565 435	1 639 828	74 393	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства, в т.ч.:	1510	308 677	234 267	(74 410)	Изменение структуры кредитов и займов по срочности
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	223 378	222 077	(1 301)	Списание просроченной КЗ
Оценочные обязательства	1540	1 061	558	(503)	Списание излишне начисленного ОО
Итого по разделу V	1500	533 116	456 901	(76 215)	
БАЛАНС	1700	2 353 984	2 546 514	192 530	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2024 г. в отчетности, подписанной 13.03.2025 г.	За январь-декабрь 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Прочие доходы	2340	7 804	85 996	78 192	Уточнение прочих доходов
Прочие расходы	2350	(270 341)	(154 676)	115 665	Уточнение прочих расходов
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(201 916)	(8 059)	193 857	

АО «Экспо-Центр»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 38 из 39

Чистая прибыль (убыток)	2400	(213 810)	(19 952)	193 858	
Совокупный финансовый результат периода	2500	(213 810)	(19 952)	193 858	

Руководитель

(Подпись)

(расшифровка подписи)

16 июня 2025 года
