

Пояснения
к Бухгалтерской отчетности
АО «ДонЭкспоцентр»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Акционерное Общество «ДонЭкспоцентр» (далее Общество), сокращенное наименование АО «ДонЭкспоцентр», ИНН 6161075664 КПП 616101001.

Юридический адрес акционерного общества «ДонЭкспоцентр» (далее «Общество»): 344068, г. Ростов-на-Дону, пр. Михаила Нагибина, 30л, офис 108

Акционерное Общество «ДонЭкспоцентр» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №26 по Ростовской области 01 декабря 2015 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 №007955207

Устав Акционерного Общества «ДонЭкспоцентр» утвержден решением годового общего собрания акционеров АО «ДонЭкспоцентр» 29 июня 2021 г. и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №26 по Ростовской области 08 июля 2021 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.25	На 31.12.24
20,9	16,9

1.1 Основные виды экономической деятельности (ОКВЭД):

82.30 деятельность по организации конференций и выставок

1.2 Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств у Общества нет.

1.3 Структура уставного капитала, основные акционеры.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 110 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества разделен на:

10000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 11 рублей.

1.4 Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.202 являются:

юридические лица 12,6%; физические лица 87,4%.

1.3 Информация об исполнительных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором. Директор подотчетен Общему собранию акционеров. Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом.

1.4 Информация о реестродержателе

Реестродержатель Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Южно–Региональный Регистратор» (сокращенно ООО «Южно-Региональный регистратор»). Почтовый адрес: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2 (адрес местонахождения - г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Запасы

Учет запасов производится в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н. Единицей запаса является номенклатурный номер.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Управление рисками является неотъемлемой частью системы корпоративного управления АО «ДонЭкспоцентр» и позволяет органам управления Общества принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязана с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие всех структурных подразделений Общества в процессе выявления и оценки рисков.

В Обществе произведена идентификация, а также оценка значимости рисков во всех сферах деятельности Общества. Действующий в АО «ДонЭкспоцентр» порядок принятия управленческих решений в финансово-хозяйственной деятельности Общества снижает риск расхождения интересов руководящего состава с интересами акционеров.

АО «ДонЭкспоцентр» осознает важность своевременного выявления угроз, исходящих из внешней среды, и регулярно осуществляет сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение поставленных целей, постоянно расширяя области исследования.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценена	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				накопленная амортизация	пере reassessировано
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценена		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				накопленная амортизация	пере reassessировано		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано		амортизация	обесценение	переоценка	
				первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	101 139	(40 859)	1 864	-	(2 611)	-	-	103 003
в том числе:	За 2024 г.	101 042	(38 397)	97	-	(2 462)	-	-	101 139
Здания	За 2025 г.	97 969	(38 371)	-	-	(2 449)	-	-	97 969
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	97 969	(35 922)	-	-	(2 449)	-	-	97 969
Транспортные средства	За 2025 г.	2 361	(2 361)	1 864	-	(1 42)	-	-	4 215
Прочие объекты	За 2024 г.	2 361	(2 361)	-	-	-	-	-	2 361
Нематериальные активы	За 2025 г.	221	(137)	-	-	(19)	-	-	221
Земельные участки	За 2024 г.	124	(124)	97	-	(13)	-	-	221
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	598	-	-	-	-	-	-	598
всего	За 2024 г.	598	-	-	-	-	-	-	598

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	переоценка	
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	58 935	59 662	62 047
в том числе:			
Здания	57 149	59 598	62 047
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 722	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	84	-
Неамортизируемые основные средства - всего	598	598	598
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребляющие свои средства в течение времени не изменятся	-	-	-
Земельные участки	598	598	598
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (куда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	3а 2025 г.	-	-	1 864	-	-	(1 864)	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	97	-	-	(97)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	97	-	-	(97)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 864	-	-	(1 864)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	44 774	-	144 200	(146 364)	-	-	-	-	42 610	-
	3а 2024 г.	17 274	-	456 500	(429 000)	-	-	-	-	44 774	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	39 774	-	7 200	(24 364)	-	-	-	-	22 610	-
	3а 2024 г.	12 774	-	36 000	(9 000)	-	-	-	-	39 774	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	5 000	-	137 000	(122 000)	-	-	-	-	20 000	-
	3а 2024 г.	4 500	-	420 500	(420 000)	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2025 г.	44 774	-	144 200	(146 364)	-	-	-	-	42 610	-
	3а 2024 г.	17 274	-	456 500	(429 000)	-	-	-	-	44 774	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	51 435	(51 435)	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 937	(62 937)	-	-	-		X	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7 899	-	-	-	-	(7 899)		-	-
	За 2024 г.	-	-	7 072	-	-	-	-	(7 072)		-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	43 535	(51 435)	-	-	-	7 899		-	-
	За 2024 г.	-	-	55 865	(62 937)	-	-	-	7 072		-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	10 478	-	3 458	-	(6 000)	-	-	-	-	7 936	-
в том числе:	3а 2024 г.	8 822	-	14 171	-	(12 513)	(2)	-	-	-	10 478	-
	3а 2025 г.	1 191	-	627	-	(1 081)	-	-	-	-	737	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	504	-	1 186	-	(497)	(2)	-	-	-	1 191	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 949	-	198	-	(3 767)	-	-	-	-	4 379	-
	3а 2024 г.	7 986	-	11 760	-	(11 797)	-	-	-	-	7 949	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	183	-	2 602	-	-	-	-	-	-	2 785	-
	3а 2024 г.	40	-	143	-	-	-	-	-	-	183	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	71	-	1	-	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 079	-	-	-	(1 079)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 079	-	-	-	-	-	-	1 079	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	1	-	(2)	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	88	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	128	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 478	-	3 458	-	(6 000)	-	-	-	X	7 936	-
	3а 2024 г.	8 822	-	14 171	-	(12 513)	(2)	-	-	X	10 478	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 378	5 765	-	(9 519)	(78)	-	6 546
	За 2024 г.	14 253	9 646	-	(13 466)	(55)	-	10 378
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 365	25	-	(7 291)	(63)	-	36
	За 2024 г.	217	7 179	-	9	(40)	-	7 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 344	2 435	-	(1 329)	(14)	-	2 437
	За 2024 г.	12 114	1 344	-	(12 099)	(15)	-	1 344
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 059	1 040	-	(530)	-	-	1 569
	За 2024 г.	547	513	-	-	-	-	1 059
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 664	-	-	-	-	1 664
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	114	-	-	-	-	114
	За 2024 г.	1 057	-	-	(1 057)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	309	-	-	-	-	309
	За 2024 г.	123	-	-	(124)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	367	174	-	(126)	-	-	415
	За 2024 г.	195	367	-	(195)	-	-	367
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	243	-	-	(243)	-	-	-
	За 2024 г.	-	243	-	-	-	-	243
Итого	За 2025 г.	10 378	5 765	-	(9 519)	(78)	X	6 546
	За 2024 г.	14 253	9 646	-	(13 466)	(55)	X	10 378

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

BCERO	3a 2024 I.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 899	7 072
Затраты на оплату труда	17 415	12 661
Отчисления на социальные нужды	4 051	2 609
Амортизация	2 611	2 462
Прочие затраты	19 589	38 133
Итого по элементам	51 565	62 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 565	62 937