

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ВО «РЕСТЭК»**  
**за 2020 год.**

Организация образована путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «ВО «РЕСТЭК» (ИНН 7812032217) 18 сентября 2014 года. ООО «ВО «РЕСТЭК» является правопреемником ЗАО «ВО «РЕСТЭК». Юридический адрес- 199178, Российская Федерация, Санкт-Петербург, 5-я линия В.О., д.70 литер А, пом. 89/52Н.

Исполнительный орган организации - генеральный директор. Высшим органом управления является общее собрание участников. Общее руководство Обществом в 2020 году осуществлял генеральный директор. С 01.01.2020 по 10.03.2020 г. - Кирсанов И.П., с 11 марта 2020 г. - Никитин Д.А. (назначен генеральным директором Общества Протоколом общего собрания Общества от 10.03.2020 г.)

В 2020 года произошло изменение состава участников Общества. А именно, из состава участников выбыл Кирсанов И.П., реализовав свою долю второму участнику Общества.

На 31.12.2020 г. единственным участником общества является Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Центр делового и профессионального образования" (с долей 100% в УК).

Основной вид деятельности Общества: организация и проведение выставок, ярмарок, конференций.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Основные показатели финансово-экономической деятельности ООО «ВО «РЕСТЭК» за 2020г. (в скобках указываются показатели за 2019 год).

Выручка от оказания услуг и проведения работ в 2020 году составила 42 818 тыс. руб. (143 254 тыс. руб.)

Снижение выручки связано с введением Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 13 марта 2020 года № 121 "О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)" ограничений на проведение на территории Санкт-Петербурга массовых мероприятий, что напрямую связано с деятельностью Общества. Таким образом, во втором квартале 2020 г. выручка отсутствовала, запланированные мероприятия были перенесены на более поздние сроки (осень 2020 г., 2021 г.), либо отменены. Иностранные участники и участники из наиболее пострадавших от коронавирусной инфекции регионов не смогли принять участие в мероприятиях, организованных Обществом, т.к. границы были закрыты, в связи с этим сократился спрос на предлагаемые Обществом услуги.

Себестоимость оказанных услуг в 2020 году по данным бухгалтерского учета составила 42 425 тыс. руб. (121 162 тыс. руб.).

Управленческие расходы 14 439 тыс. руб. (37 150 тыс. руб.)

Проценты к получению 59 тыс. руб. (278 тыс. руб.)

Проценты к уплате 2 тыс. руб. (0 тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы составили:

доходы 17 835 тыс. руб. (10 386 тыс. руб.)

в т.ч. - курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 11 069 тыс. руб. (6 504 тыс. руб.)

- государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 г. № 576 – 1650 тыс. руб. (0 тыс. руб.)

- доходы, связанные с продажей НМА - 3 167 тыс. руб. (0 тыс. руб.)

- восстановленный резерв по сомнительным долгам 171 тыс. руб. (1 679 тыс. руб.)

- восстановленный резерв под обесценение фин. вложений 0 тыс. руб. (320 тыс. руб.)

- компенсация расходов при расторжении договора с заказчиками 869 тыс. руб. (0 тыс. руб.)

- восстановленный резерв по предстоящим отпускам по результатам инвентаризации 604 тыс. руб. (279 тыс. руб.)

- прочие доходы 305 тыс. руб. (1 604 тыс. руб.)

расходы 11 221 тыс. руб. (14 068 тыс. руб.)

в т.ч. - убытки, связанные с продажей (покупкой) валюты 95 тыс. руб. (247 тыс. руб.)

- услуги банков 123 тыс. руб. (237 тыс. руб.)

- курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 6 327 тыс. руб. (10 935 тыс. руб.)

- членские взносы в некоммерческие организации 528 тыс. руб. (508 тыс. руб.)

- поощрения сотрудникам 0 тыс. руб. (30 тыс. руб.)

- расходы по аннулированным заказам 199 тыс. руб. (3 тыс. руб.)

- оплата труда в период «нерабочих» дней – 2 039 тыс. руб. (0 тыс. руб.)

- убытки прошлых лет 0 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- резерв по сомнительным долгам 179 тыс. руб. (1 157 тыс. руб.)
- прочие расходы 1 731 тыс. руб. (951 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность на конец 2020 года составила:

в т.ч.:

- *долгосрочная*: 0 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- *краткосрочная*: 22 431 тыс. руб. (2 041 тыс. руб.) из которой
- выданные авансы 21 525 тыс. руб. (1 621 тыс. руб.)
- авансы выданные страховой по ДМС 458 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- задолженность заказчиков за оказанные услуги 14 тыс. руб. (89 тыс. руб.)
- задолженность бюджета и внебюджетных фондов 227 тыс. руб. (152 тыс. руб.)
- выданные займы 86 тыс. руб. (77 тыс. руб.)
- прочие дебиторы 121 тыс. руб. (102 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на конец 2020 года составила 40 419 тыс. руб. (13 639 тыс. руб.)

в т.ч.:

- авансы полученные 35 960 тыс. руб. (9 607 тыс. руб.)
- задолженность поставщикам и подрядчикам 2 178 тыс. руб. (219 тыс. руб.)
- задолженность бюджету и внебюджетным фондам 361 тыс. руб. (2 973 тыс. руб.)
- задолженность перед страховой компанией по ДМС 0 тыс. руб. (724 тыс. руб.)
- задолженность по выдаче свидетельства ДМС 411 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- задолженность перед заказчиками в связи с отказом от участия 1 331 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- прочее 178 тыс. руб. (116 тыс. руб.)

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 7 375 тыс. руб. (убыток 18 462 тыс. руб.)

Чистый убыток 2020 года составил 5 681 тыс. руб. (убыток 15 303 тыс. руб.) в т.ч. чистый убыток 2020 г. – 5 879 тыс. руб., корректировка убытка 2019 г. в связи с переходом на балансовый метод – 198 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2020 года составила 82 177 тыс. руб. (87 858 тыс. руб.).

Убыток по данным налогового учета составил 9 271 тыс. руб. (18 609 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 г. составили 56 865 тыс. руб. (158 312 тыс. руб.), в т.ч. по элементам затрат:

- материальные затраты 977 тыс. руб. (2 705 тыс. руб.)
- затраты на оплату труда 24 574 тыс. руб. (53 465 тыс. руб.)
- отчисления на соц. нужды 5 869 тыс. руб. (15 402 тыс. руб.)
- амортизация 171 тыс. руб. (242 тыс. руб.)
- прочие 22 808 тыс. руб. (86 498 тыс. руб.)

Остаток незавершенного производства на конец года по сравнению с его началом снизился на 2 466 тыс. руб. (2 700 тыс. руб.).

Информация о составе запасов Общества представлена в таблице «Запасы»

В 2020 году были созданы резервы на оплату отпусков и по сомнительным долгам. Размер резерва на оплату отпусков составил на конец 2020 г. 1 826 тыс. руб. (3 508 тыс. руб.), по сомнительным долгам - 457 тыс. руб. (1 681 тыс. руб.). За 2020 год начислено 2 579 тыс. руб. резерва на оплату отпусков, использовано 3 475 тыс. руб.. Начислено 179 тыс. руб. резерва сомнительных долгов, восстановлено 211 тыс. руб., списано за счет резерва 512 тыс. руб.

С 2020 года Общество производит расчет налога на прибыль по балансовому методу.

Отложенный налог на прибыль составил – 1 694 тыс. руб. В 2020 г. признан Отложенный Налоговый Актив (ОНА) в сумме 1 610 тыс. руб. (ОНА на 31.12.2020 г. - 73 429 тыс. руб.; ОНА на 01.01.2020 г. - 71 819 тыс. руб.), погашено Отложенное Налоговое Обязательство (ОНО) в сумме 84 тыс. руб. (ОНО на 31.12.2020 г. - 162 тыс. руб.; ОНО на 01.01.2020 г. - 246 тыс. руб.).

ОНА и ОНО образованы из-за разницы по времени отражения стоимости активов (ОС, НМА, Незавершенного производства) и обязательств (Резервов, Оценочных обязательств) в бухгалтерском и налоговом учете.

Условный доход по налогу на прибыль составил 1 475 тыс. руб. (условный доход 3 692 тыс. руб.)

Постоянный Налоговый Доход – 330 тыс. руб., Постоянный Налоговый Расход составил 309 тыс. руб. Постоянные разницы образуются в результате различий в признании доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учете (в бухгалтерском учете субсидия по Постановлению от 24.04.2020 г. № 576 отнесена на прочие доходы, в налоговом учете не учитывается; в налоговом учете не принимаются, например, такие расходы как членские взносы, списанная дебиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам и т.п.).

Активы, учтенные как расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Например, расходы по продлению и изменению товарных знаков, сайтов, числящихся и используемых на отчетную дату в составе НМА, в сумме 236 тыс. руб. (244 тыс. руб.) учитываются в составе НМА; стоимость неисключительных прав на программные продукты, затраты на продление и изменение товарных знаков, временно не используемых в деятельности, в сумме 1 789 тыс. руб. (1 573 тыс. руб.) учитывается в составе прочих внеоборотных активов; стоимость перерегистрации доменных имен в сумме 90 тыс. руб. (110 тыс. руб.) учитывается в составе прочих оборотных активов.

Общество в 2020 году перечислило в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды 17 296 тыс. руб. (29 628 тыс. руб.), в т.ч.:

- НДС 7 634 тыс. руб. (8 860 тыс. руб.)
- Страховые взносы 6 126 тыс. руб. (13 880 тыс. руб.)
- НДФЛ 3 536 тыс. руб. (6 791 тыс. руб.)
- налог на имущество 0 тыс. руб. (11 тыс. руб.)
- земельный налог 0 тыс. руб. (86 тыс. руб.)

Получено возмещение от ФСС в размере 1 297 тыс. руб. (1 809 тыс. руб.)

Уставный капитал общества составляет на конец 2020 г. - 10 000 руб.

В течение 2020 года участникам дивиденды за предыдущие периоды не выплачивались (0 тыс. руб.).

Выплаты управленческому персоналу (включая страховые взносы и НДФЛ) составили 3 408 тыс. руб. (11 576 тыс. руб.)

Выручка от оказания услуг признается в учете по мере оказания услуги (т.е. в общем случае на последний день работы выставки), по методу начисления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производилась способом по средней себестоимости единицы запасов материальных ресурсов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Способ начисления амортизации по всем ОС - линейный. Основные средства стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Сроки полезного использования монитора-36 месяцев, системного блока-25 месяцев, принтеров-30 месяцев. Дополнительная информация по ОС указана в таблице «Основные средства».

В течение 2020 г. в аренде у Общества находились ОС: офисные помещения по адресу: СПб, 5-я линия В.О., д.70 лит. А (площадью 271,7 кв.м.). По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовом счете 001 учтены арендованные помещения по адресу СПб, 5-я линия В.О., д.70 лит. А общей площадью 271,7 кв.м.

Сроки полезного использования НМА: товарные знаки-в соответствии со свидетельством о регистрации, базы данных-10 лет, сайты-25-60 мес. Способ начисления амортизации по НМА - линейный, амортизационные начисления отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. В составе НМА учитываются исключительные права на товарные знаки (включая расходы на их изменение и продление, ранее учтенные в качестве расходов будущих периодов в сумме 236 тыс. руб.), программы, сайты.

Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды: Программный комплекс СИБД, Программный продукт для работы Информационной системы выставочных мероприятий, База данных "Система управления выставочной деятельностью PRODTECH", сайты [www.rao-offshore.ru](http://www.rao-offshore.ru), [www.offshoremartec-russia.ru](http://www.offshoremartec-russia.ru), [www.FIDEXPO](http://www.FIDEXPO), [www.energetika-restec.ru](http://www.energetika-restec.ru), [www.ipheb.ru](http://www.ipheb.ru), [www.defectoscopy.ru](http://www.defectoscopy.ru), [www.dv.tdrev.ru](http://www.dv.tdrev.ru), [www.mebel-forum.com](http://www.mebel-forum.com), [www.pravoslav-expo.ru](http://www.pravoslav-expo.ru), [www.ffrussia.ru](http://www.ffrussia.ru), [www.ptfair.ru](http://www.ptfair.ru), [www.industrial-week.ru](http://www.industrial-week.ru), [www.forumtek.ru](http://www.forumtek.ru), [www.restec-expo.ru](http://www.restec-expo.ru), Товарный знак "РЕСТЭК" (НА) – крылья- 2 шт, Товарный знак "РЕСТЭК" (НА) - крылья №213174 до 20.12.2021, Товарный знак "НИ-ТЕСН" комбинир. №204601 до 20.12.2029, Товарный знак ПР (Православная Русь) №214292 до 26.05.2020, Товарный знак М (Металлургия) №236605 до 25.12.2021, Товарный знак Спортэкспо №245899 до 24.12.2021, Товарный знак Атомная промышленность 246096 до 21.12.2021, Товарный знак Нефтегазэкспо №246305 до 21.12.2021, Товарный знак CIS OFFSHORE №246098 до 21.12.2021, Товарный знак Технодрев №246394 до 20.12.2021, Товарный знак Международный лесопромышленный форум №243275 13.12.2021, Товарный знак Архитектура, градостроительство №241100 до 25.12.2021, Товарный знак "РЕСТЭК" №278070 до 05.11.2023, Товарный знак "RESTEK" №278071 05.11.2023, Товарный знак "Технодрев" №313732 до 06.02.2026, Товарный знак "Technodrev" №313731 до 06.02.2026, Товарный знак "MIRR" №370209 до 30.07.2017, Товарный знак "Энергетика и Электротехника" №410694 до 30.04.2029, Товарный знак 312076 (кольца) до 27.07.2025, Товарный знак 323904 (Мир мостов, отчужд. ВСБ) до 31.10.2025.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования- сайт [www.restec.ru](http://www.restec.ru) 296610,17 руб.

Дополнительная информация по НМА указана в таблице «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

Доходы/ расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, показаны в отчете о прибылях и убытках свернуто.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте велся по курсу ЦБ РФ. Курсы иностранных валют на 31.12.2020 г. составили: 1 евро = 90,6824 руб., 1 долл. США = 73,8757 руб.

В течение 2020 г. Общество депозиты не размещало.

С ПАО Банк «ФК Открытие» заключались соглашения о начислении процентов на неснижаемый остаток по расчетному счету и валютному счету в долларах США (по 13.03.2020 г.). Сумма полученных процентов составила – 42 тыс. руб. Проценты, полученные от АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", начисленные на остаток на расчетном счете за 2020 г. – 17 тыс. руб.

На 01.01.2020 г. Общество имело задолженность по краткосрочным займам в сумме 5 965 тыс. руб. (4 466 тыс. руб.). В течение 2020 года сумма полученных займов составила 0 тыс. руб. (2 190 тыс. руб.), сумма возвращенных займов – 1 726 тыс. руб. (691 тыс. руб.). Погашено путем взаимозачета – 3 537 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. сумма задолженности по займам составляет 701 тыс. руб. (в т.ч. 500 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2021 г., 201 тыс. руб. – срок погашения - в течение 2021 г.), задолженности по кредитам и процентам нет.

Среднегодовая численность работников – 40 чел. (53 чел.).

Связанными сторонами ООО «ВО «РЕСТЭК» являются:

1. Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Центр делового и профессионального образования" (участник с долей 100%).
2. Союз «Санкт-Петербургская торгово-промышленная палата» (учредитель АНО ДПО "ЦДПО")
3. Новикова Е.М. (единоличный исполнительный орган АНО ДПО "ЦДПО")

Бенефициарным владельцем Общества с долей 100% в уставном капитале является Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Центр делового и профессионального образования"

Общество осуществляет свою деятельность в отрасли, наиболее пострадавшей от коронавируса (постановление Правительства РФ от 03.04.2020 №434). Руководством Общества были предприняты следующие меры: перевод работников на дистанционную работу на сокращенную рабочую неделю, получена субсидия (постановление Правительства от 24.04.2020 №576), перенесены сроки мероприятий с 1-2 квартала 2020 г. на 3-4 квартал 2020 г. и на 2021 г. Для сокращения убытков Общество провело ряд мероприятий в 2020 г.: снижение затрат на оплату труда, снижение затрат на аренду офисных помещений (действует скидка – 30% с апреля 2020 г.), сокращение площади арендуемых помещений на 90,3 кв. м., снижение расходов на услуги связи, интернет, путем смены провайдера. Руководство Общества будет и в дальнейшем предпринимать определенные меры для обеспечения непрерывности деятельности Общества. Так, в 2021 г. Общество планирует провести 21 конгрессно-выставочное мероприятие, в дальнейшем, по мере снятия ограничений, связанных с пандемией, увеличивать их количество. Проводить гибридный формат мероприятий (онлайн/офлайн) для привлечения иностранных участников, планируется оптимизация организационной структуры Общества с целью повышения эффективности сотрудников и т.д.

Генеральный директор

09.03.2021 г.

  
 Д.А. Никитин