



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Тел./факс:

(495) 232-0204/0875

www.uralsoyuz.ru

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз». 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145, ИНН 7705040076, ОГРН 1027700302310. Является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017820.

Генеральный директор – Миронов Александр Сергеевич, квалификационный аттестат аудитора № 01-000578 от 19 марта 2012 года без ограничения срока действия. ОРНЗ - 21706017287 в СРО ААС.

Аудиторское заключение

АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО

«УТЭВДНХ»

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

№ 121 от «31» мая 2024 года

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Управление технической эксплуатации
Выставки достижений народного хозяйства»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» (ОГРН 1027700001515), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса и неполного раскрытия информации, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1) Акционерное общество «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» в нарушение требований, установленных пунктом 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н допустило некорректное формирование финансового результата за 2022 год, в связи с не отражением в бухгалтерском учете и отчетности показателя «выручка по непредъявленным к оплате выполненным этапам работ» в размере, не менее чем 24 458 тыс. руб., а также необоснованным расчетом остатков незавершенного производства, в результате чего допущено превышение расходов в сумме не менее чем 31 449 тыс. руб. над доходами по договорам строительного подряда.

Мы не смогли получить достаточные аудиторские доказательства корректности примененных Акционерным обществом «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» оценок для расчета указанных показателей.

Возможное влияние искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2022 год, а также на взаимосвязанные с ними показатели бухгалтерского баланса за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Данное обстоятельство привело к выражению нами мнения с оговоркой в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В текущем периоде Акционерное общество «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» в нарушение пунктов 3, 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

ПБУ 22/2010, не произвело ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей 2022 года по строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Также, в текущем периоде Акционерное общество «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» в нарушение требований, установленных пунктом 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н допустило некорректное формирование финансового результата за 2023 год в связи не отражением в бухгалтерском учете и отчетности показателя «выручка по непредъявленным к оплате выполненным этапам работ» в размере, не менее чем 18 788 тыс. руб., а также необоснованным расчетом остатков незавершенного производства, в результате чего допущено превышение расходов в сумме не менее чем 39 950 тыс. руб. над доходами по договорам строительного подряда.

Мы не смогли получить достаточные аудиторские доказательства корректности примененных Акционерным обществом «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» оценок для расчета указанных показателей.

Возможное влияние искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели за 2023 год и за 2022 год по строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, а также на взаимосвязанные с ними показатели на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года бухгалтерского баланса за 2023 год, отчета об изменениях капитала за 2023 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Наше мнение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период также модифицировано по причине возможного влияния данного вопроса на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

2) В нарушение пункта 1 статьи 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и пунктов 27, 28 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, Акционерным обществом «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не раскрыта информация в разрезе договоров строительного подряда на отчетную дату: суммы признанной в отчетном периоде выручки по договору, суммы понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков), суммы полученной предварительной оплаты, авансов, задатка, суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 13 «Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2023 год, в котором указано что руководством Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» выявлены события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности:

-за 2023 год получен убыток от продаж (20 510) тыс. руб., хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+64 509 тыс. руб.), убыток от продаж за 2022 год составил (85 019) тыс. руб.;

-убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил (71 016) тыс. руб., хотя и наблюдалась положительная динамика (+31 400) тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, за 2022 год убыток составил (102 416) тыс. руб.

Показатели финансового положения и результатов деятельности Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» имеют отрицательные значения:

-коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;

-не укладывается в нормативное значение коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

-не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;

-неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;

Показатель, имеющий критическое значение на 31.12.2023 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равно $-0,75$.

Указанные показатели обусловлены существенным увеличением амортизационных отчислений и расходов на оплату налога на имущество в связи с внесением в уставный капитал АО «УТЭ ВДНХ» в 2022 году имущества стоимостью 935 878 тыс. руб. (теплосети, электросети).

Как отмечается в разделе 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» продолжать непрерывно свою деятельность.

Планы руководства Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» по выходу из сложившейся ситуации также раскрыты в разделе 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 10 «Исправление существенных ошибок» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором раскрыта информация о том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства» за 2023 год с целью исправления существенных ошибок при заполнении баланса и отчета об изменении капитала, бухгалтерская отчетность переподписана 20 мая 2024г. и заменяет первоначальную отчетность, подписанную 27 февраля 2024 г. представленную 31 марта 2024 года в ИФНС РФ.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года произведены корректировки:

- на 31.12.2023 г. основная сумма займа перенесена в строку 1510 «Заемные средства» из строки 1410 «Заемные средства» в связи с переквалификацией долгосрочного займа из долгосрочной задолженности в краткосрочную;

- на 31.12.2023 г. сумма вноса акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения уставного капитала перенесена в строку 1350 «добавочный капитал» подстроку 1351 «Внос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК» из строки 1310 «Уставный капитал».

В отчете об изменении капитала за 2023 год сумма вноса акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения уставного капитала перенесена в графу «Добавочный капитал» строку 3314 «Дополнительный выпуск акций» из графы «Уставный капитал» строки 3314 «Дополнительный выпуск акций».

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Миронов Александр Сергеевич

Генеральный директор АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» (ОРНЗ 21706017287)

Повиненко Любовь Евгеньевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006117427)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз»

109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145

ОРНЗ 12006017820

«31» мая 2024 года

ПОЛУЧЕНО

М. Миронов / Повиненко Л. Е.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Управление технической эксплуатации выставки достижений народного хозяйства"	ИНН	11624531		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7717082419		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКОПФ / ОКФС	68.32.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	129223, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 119, стр. 338				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Аудиторская фирма "Уральский союз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705040076
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700302310

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 667 500	1 081 049	1 192 390
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 658 422	1 073 367	1 180 935
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
2.2	Приобретение объектов основных средств	11507	4 422	6 276	8 304

	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Права пользования активами	11509	4 655	1 406	3 151
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 803	22 543	12 213
	Прочие внеоборотные активы	1190	76	21	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	76	21	-
	Итого по разделу I	1100	1 689 379	1 103 613	1 204 603
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	15 877	13 936	15 523
	в том числе:				
	Материалы	12101	15 877	13 936	15 523
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 065	5
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	1 033	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	5
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	32	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	77 340	60 839	56 740
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	168	254	154
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	60 644	53 992	46 777
	Расчеты по налогам и сборам	12303	14 706	5 253	7 902
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	3	175
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	1 117	1 337	1 732
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	705	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 093	12 783	7 831
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	7 093	12 783	7 831
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	35 000	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	16	15	417
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	16	15	417
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	135 326	88 638	80 516
	БАЛАНС	1600	1 824 705	1 192 251	1 285 119

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 077 320	1 077 320	1 077 320
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 460	8 274	8 818
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	6 460	8 274	8 818
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	694 446	727	727
	в том числе:				
	Прочий добавочный капитал		727	727	727
	Взнос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК		693 719	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(189 764)	(120 562)	(17 560)
	Итого по разделу III	1300	1 588 465	965 762	1 069 308
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	70 729	64 520
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	50 925	62 921
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Проценты		-	19 804	1 599
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 919	1 278	1 599
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 511	980	2 043
	Итого по разделу IV	1400	33 430	72 987	68 162
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	85 484	37 118	34 755
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	50 925	30 000	30 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	34 559	7 118	4 755
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	107 990	107 133	105 338
	в том числе:				

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	25 336	35 068	43 325
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	45 654	46 673	34 038
	Расчеты по налогам и сборам	15203	27 711	17 591	20 605
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 460	3 772	2 481
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 242	3 889	3 627
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	588	139	1 262
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	9 336	9 251	7 556
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	9 336	9 251	7 556
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	202 810	153 502	147 649
	БАЛАНС	1700	1 824 705	1 192 251	1 285 119

Руководитель


(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**
(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Управление технической эксплуатации выставки достижений народного хозяйства"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11624531		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	7717082419		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	68.32.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	415 835	329 528
6	Себестоимость продаж	2120	(363 872)	(347 085)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 963	(17 557)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(72 473)	(67 462)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 510)	(85 019)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	5
	Проценты к получению	2320	2 173	-
	Проценты к уплате	2330	(7 781)	(8 571)
	Прочие доходы	2340	4 538	4 435
	Прочие расходы	2350	(18 128)	(23 559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(39 708)	(112 709)
	Налог на прибыль	2410	(31 308)	10 651
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 926)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(28 382)	10 651
	Прочее	2460	-	(358)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(71 016)	(102 416)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 814	(544)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(69 202)	(102 960)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организация Акционерное общество "Управление технической эксплуатации выставки достижений народного хозяйства"	по ОКПО 11624531
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7717082419
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2 68.32.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 077 320	-	9 545	3	(17 560)	1 069 308
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	544	544
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	544	544
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(544)	-	(103 546)	(104 090)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(102 416)	(102 416)
переоценка имущества	3222	X	X	(544)	X	-	(544)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 130)	(1 130)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 077 320	-	9 001	3	(120 562)	965 762
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	693 719	-	1 814	695 533
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 814	1 814
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	693 719	X	X	693 719
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 814)	-	(71 016)	(72 830)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(71 016)	(71 016)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 814)	X	-	(1 814)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 077 320	-	700 906	3	(189 764)	1 588 465

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 069 308	(102 416)	(1 130)	965 762
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 069 308	(102 416)	(1 130)	965 762
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17 560)	(102 416)	(586)	(120 562)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(17 560)	(102 416)	(586)	(120 562)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 588 465	965 761	1 069 308

Руководитель 
 (подпись)

**Едимичев Евгений
 Николаевич**
 (расшифровка подписи)



20 мая 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		Акционерное общество "Управление технической эксплуатации выставки достижений народного хозяйства"	31	12	2023
Организация		по ОКПО	11624531		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717082419		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	409 642	334 548
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	403 910	332 171
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 996	904
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 649	1 473
Платежи - всего	4120	(347 416)	(325 474)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 722)	(151 462)
в связи с оплатой труда работников	4122	(160 520)	(138 889)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(937)	-
прочие платежи	4129	(43 237)	(35 123)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	62 226	9 074
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 946	490
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	33	490
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 862)	(4 427)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 862)	(4 427)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 916)	(3 937)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30 000)	(185)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 000)	(185)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 000)	(185)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 310	4 952
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 783	7 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 093	12 783
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

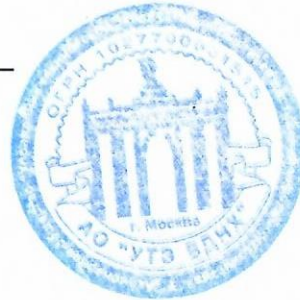
Руководитель

(подпись)

Едимичев Евгений
Николаевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**

(расшифровка подписи)



20 мая 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	83 208	(22 369)	44 794	69	(26 986)	-	1 376	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2022г.	76 127	(19 387)	40 637	1 709	(35 265)	-	2 982	-	-	-	-	101 085	(23 745)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	56 910	(2 918)	25 430	-	(20 648)	-	(1 870)	-	-	-	-	61 692	(1 048)
	5531	за 2022г.	46 777	-	40 272	-	(30 139)	-	2 918	-	-	-	-	19 435	(19 267)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	19 641	(19 387)	161	-	(367)	-	(120)	-	-	-	-	19 641	(19 387)
	5532	за 2022г.	19 541	(19 387)	365	-	(265)	-	-	-	-	-	-	19 958	(3 430)
Прочая	5513	за 2023г.	6 657	(64)	19 203	69	(5 971)	-	3 366	-	-	-	-	6 657	(64)
	5533	за 2022г.	9 809	-	-	1 709	(4 861)	-	64	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	83 208	(22 369)	44 794	69	(26 986)	-	1 376	X	-	-	-	101 085	(23 745)
	5520	за 2022г.	76 127	(19 387)	40 637	1 709	(35 265)	-	2 982	X	-	-	-	83 208	(22 369)

5570	за 2022г.	204 613	135 273	25 870	(150 733)	(43)	X	-	-	214 980
------	-----------	---------	---------	--------	-----------	------	---	---	---	---------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Едимичев Евгений

Николаевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	13 585	14 439
Расходы на оплату труда	5620	116 902	100 385
Отчисления на социальные нужды	5630	33 758	28 796
Амортизация	5640	115 672	113 658
Прочие затраты	5650	156 428	157 268
Итого по элементам	5660	436 345	414 546
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	436 345	414 546

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

Руководитель

(подпись)

**Едимичев Евгений
Николаевич**

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 252	14 970	(10 596)	(4 290)	9 336
в том числе:						
Резерв по отпускам работникам	5701	9 252	14 970	(10 596)	(4 290)	9 336

Руководитель

(подпись)

Едимичев Евгений
Николаевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Едимичев Евгений

Николаевич

(расшифровка подписи)

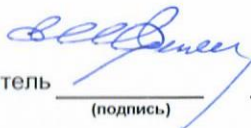
20 мая 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		1 165
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		1 165
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



**Едимичев Евгений
Николаевич**
(расшифровка подписи)



20 мая 2024 г.

**Акционерное общество «Управление технической эксплуатации ВДНХ»
(АО «УТЭ ВДНХ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год.**

г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «УТЭ ВДНХ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Управление технической эксплуатации ВДНХ» (далее – Общество) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г., подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года

С целью исправления существенных ошибок при заполнении баланса, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, бухгалтерская отчетность переподписана 20 мая 2024г. и заменяет первоначальную отчетность, подписанную 27 февраля 2024 г. представленную 31 марта 2024 года в ИФНС РФ.

Раздел 1. Общие сведения об АО «УТЭ ВДНХ»

Акционерное общество «Управление технической эксплуатации ВДНХ» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общество зарегистрировано в Управлении МНС России по г. Москве за основным государственным номером 1027700001515.

Также органами ФНС выдано свидетельство о постановке 02.07.2002 г. на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, согласно которому Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7717082419, КПП 771701001.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Управление технической эксплуатации Выставки достижений народного хозяйства»

Сокращенное наименование Общества: АО «УТЭ ВДНХ»

Юридический адрес Общества: 129223, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ

Останкинский, Проспект Мира, дом 119, строение 338

Фактический адрес Общества: 129223, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Останкинский, Проспект Мира, д.119, стр. 338.

1.1 Уставной капитал и виды деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 1 077 320 400 (Один миллиард семьдесят семь миллионов триста двадцать тысяч четыреста) рублей, который разделен на 10 773 204 (Десять миллионов семьсот семьдесят три тысячи двести четыре) обыкновенной бездокументарной акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Количество объявленных акций составляет 39 226 896 (Тридцать девять миллионов двести двадцать шесть тысяч восемьсот девяносто шесть) штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Внос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК составляет 693 718 414 руб. Реализуется в соответствии с решениями общего собрания акционеров АО «УТЭ ВДНХ» (протокол № б/н внеочередного общего собрания акционеров от 21.02.2023, протокол № б/н внеочередного общего собрания акционеров АО

«УТЭ ВДНХ» от 18.08.2023, договор от 07.12.2023 № 1953/23/12, договор от 07.12.2023 № 1952/23/12).

Регистратором (реестродержателем) акций является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ РЕГИСТРАТОР

Единственным акционером Общества (доля в уставном капитале составляет 100%) является). Акционерное общество «ВДНХ» (АО «ВДНХ»)

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава акционерного общества «УТЭ ВДНХ.

В соответствии с Уставом и ЕГРЮЛ Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлось Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код 68.32.2).

Также Обществом в отчетном периоде оказывались иные виды деятельности, предусмотренные учредительными документами:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- Передача электроэнергии
- Технологическое присоединение к распределительным электросетям
- Распределение электроэнергии
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Обеспечение работоспособности котельных
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- др. виды деятельности.

1.2 Сведения о лицензиях, действующих в 2023 году.

Работы и услуги, реализуемые Обществом не подлежат лицензированию, при этом, Общество является членом следующих СРО:

- Член Саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение градостроительного планирования и проектирования» на право выполнения инженерных изысканий, осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров, регистрационный номер в СРО № 2368, регистрационный номер СРО - СРО-П-021-28082009
- Член Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «РусСтрой» на право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, регистрационный номер в СРО № 751, регистрационный номер СРО-СРО-С-068-16112009.

1.3 Среднесписочная численность.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 105 человек.

1.4 Акционеры общества.

Акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
АО «ВДНХ»	100%

В 2023 г. исполнительный и контролирующий органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Давыдов Владимир Анатольевич	Трудовой договор № УТЭ0000014 от 15.06.2018г.	В должности с 16.06.2018 г. по 07.12.2023г.
Генеральный директор – Едимичев Евгений Николаевич	Трудовой договор № 16/12-2023 От 08.12.2023	В должности с 08.12.2023 г

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 2018 г. наделен Генеральный директор в соответствии с Уставом.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизор:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Бугорников Александр Сергеевич	Главный бухгалтер АО «ВДНХ»

1.5 Информация об аудитор общества.

Аудит по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «УТЭ ВДНХ» за 2022 год проводился Аудитором АО «Аудиторская Фирма «Уральский Союз».

Аудитором Общества в 2023 году является Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз», ОГРН 1027700302310; 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145

Договор на проведение обязательного аудита № УТЭ-93/2023-Р от 08.08.2023

Вознаграждение аудитора за 2023 составляет 225 тыс. руб.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Раздел 2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

2.1 Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером, который назначается на должность руководителем предприятия.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов, утвержденного Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С:Бухгалтерия предприятия ред. 8».

Расчет заработной платы осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С:Зарплата и управление персоналом ред. 8».

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется ежегодно в соответствии с внутренним локальным документом для всех активов Общества.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Изменений и дополнений не было.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2024 г.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024 года планируется в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

В 2023 году приказом Минфина России от 13.01.2023 г. №4н был утвержден ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", обязательный к применению с 01 января 2025 года. По оценкам Общества, вступление его в силу не окажет существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Досрочный переход на данный стандарт с 01 января 2024 года Общество не планирует.

2.2 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в АО «УТЭ ВДНХ» в 2023 году осуществлялся в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., стандартами по бухгалтерскому учету, разработанными и утвержденными Министерством финансов РФ.

Способы ведения учета отражены в «Положении об Учетной политике АО «УТЭ ВДНХ» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год», утвержденной приказами руководителя № 75 от 30.12.2022 г.

Бухгалтерский учет в Обществе полностью автоматизирован и ведется с применением систем бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия предприятия ред. 8», «1С:Зарплата и управление персоналом ред.8». Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно обновляется при каждом изменении действующих нормативных документов, регламентирующих учетную политику.

Согласно штатному расписанию Отдел бухгалтерии состоит из следующих сотрудников:

Главный бухгалтер - 1 ед.

Старший бухгалтер - 1 ед.

Старший бухгалтер по налогообложению – 1 ед.

Бухгалтер – 1 ед.

Администратор базы данных – 1 ед.

Для работников бухгалтерской службы разработаны внутренние правила, должностные инструкции и внутренний документооборот. Сотрудниками бухгалтерии используется справочно-правовая система «Главбух».

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Раздел 3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Основные средства (1150)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н. Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода,

превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет малоценных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Амортизация начисляется линейным способом. Признаки обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлены.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество провело проверку сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

В учете выделяются следующие группы основных средств Общества:

Наименование основных средств	По состоянию на 31.12.2023 г. (в руб.)		
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	41 076 000,00	10 782 450,63	30 293 549,37
Сооружения	1 892 445 077,74	296 118 576,55	1 596 326 501,19
Машины и оборудование	83 030 337,10	53 555 112,93	29 475 224,17
Транспортные средства	3 710 476,09	1 651 199,42	2 059 276,67
Офисное оборудование	317 780,14	169 482,62	148 297,52
Производственный и хозяйственный инвентарь	119 625	0,00	119 625
Арендованные ОС	608 065,34	1 425 185,92	4 655 473,42
ВСЕГО	2 026 779 955,41	363 702 008,07	1 663 077 947,34

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества основные средства учтены по первоначальной стоимости в сумме 2 026 780 тыс. руб., амортизация начислена в размере 363 702 тыс. руб. Остаточная стоимость – 1 663 077 тыс. руб.

Согласно приказу № 57 от 15.12.2023 г. на 31.12.2023 г. проведен тест по проверке на обесценение основных средств, не выявлены признаки обесценения основных средств.

В 2023 году поступило Основных средств:

Основное средство	Первоначальная стоимость (руб.)	Способ поступления
Инженерные сети Центральной аллеи АО "ВДНХ" протяженностью 27001 м	538 296 414,00	Поступило по акциям дополнительного выпуска в уставной капитал

Кабель подземных распределительных систем протяженностью 16081 м	108 063 000,00	Поступило по акциям дополнительного выпуска в уставной капитал
КТПн 1000/6/0,4кВ	1 137 760,00	Приобретение за плату
Расходомер ЭРСВ-540Ф В Ду 300мм	413 028,00	Приобретение за плату
Расходомер-счетчик ультразвуковой УРСВ-522 ц/т	191 545,20	Приобретение за плату
Сетевой насос Gruhdfos	947 708,33	Приобретение за плату
Сетевой насос Gruhdfos	947 708,33	Приобретение за плату
Сетевой насос Gruhdfos	947 708,34	Приобретение за плату
Сетевой насос Gruhdfos	947 708,33	Приобретение за плату
Смотровые колодцы (567 штук)	47 359 000,00	Поступило по акциям дополнительного выпуска в уставной капитал
Тепловизор Bosch GTC 400 C+L-Boxx	119 625,00	Приобретение за плату
Котельная	548 212,41	Права пользования активами
Итого	699 919 417,94	

3.2 Отложенные налоговые активы (1180)

В 2023 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст.167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

ОНА по данным бухгалтерского учета составил 21 802 587,18 руб.:

- Оценочные обязательства и резервы – 1 867 383,79 руб.;
- Расходы будущих периодов 10 169 953,63 руб.;
- Резервы сомнительных долгов – 4 749 158,73 руб.;
- Арендные обязательства – 1 221 802,61 руб.;
- Незавершенное производство – 140 998,25 руб.
- Основные средства – 3 514 900,09 руб.
- Материальные запасы – 138 390,08 руб.

3.3 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, срок погашения которых более 12 месяцев относятся к внеоборотным активам (1190):

Прочие внеоборотные активы	2023 год	2022 год	2021 год
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Расходы будущих периодов: Программное обеспечение	76	21	0
Итого по строке 1190	76	21	0

3.4 Запасы

Материально-производственные запасы (1210)

Учет производственных запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», согласно п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет приобретения материалов ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической

стоимости.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

В соответствии Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Остаток запасов на 31.12.2023 г. составил 15 877 руб.

Инвентаризация материально-производственных запасов перед составлением годовой отчетности проведена на основании приказа руководителя № 48 от 10.10.2023 г. По результатам инвентаризации расхождений с бухгалтерским учетом, а именно, излишков и недостач, не выявлено.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

В отношении сырья и материалов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется Обществом в общем порядке: соответствующие затраты включаются в стоимость запасов, единовременное их списание на текущие расходы Обществом не производится.

В составе запасов Обществом учитываются в том числе предметы, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев (спецодежда и спец. оснастка, производственный и хозяйственный инвентарь). Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на расходы в полном объеме с одновременной организацией их обособленного забалансового учета.

Согласно приказу № 57 от 15.12.2023 г. проведен тест по проверке на обесценение товароматериальных запасов. По результатам проведения процедуры сравнительных данных фактической себестоимости и чистой стоимости продажи запасов на 31.12.2023г. обесценение не выявлено.

Наличие и движение запасов за отчетный период представлено в Таблице 4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5 Дебиторская задолженность (1230)

По группе статей «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за выполненные работы, оказанные услуги, недвижимости, задолженность поставщиков и подрядчиков по выданным авансам, по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчеты по гарантийным удержаниям, по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами, а также расчетам по претензиям, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы создаются на основе экспертной оценки руководства Общества части задолженности, которая с большой вероятностью не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам	2023 год	2022 год	2021 год
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	14 706	5 256	8 077
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	168	254	154
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 644	53 992	46 777
Прочая	1 117	1 337	1 732

Выполнены этапы по незавершенным работам	705	0	0
Итого по строке 1230	77 340	60 839	56 740

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период представлено в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе финансовых вложений учтены краткосрочные выданные займы:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Сумма резерва под обесценение, тыс. руб.
ООО "ЭКСПЕРТ-СТРОЙ", договор от 06.09.2023 г. № 2К/2023	3 000,00	3 000,00

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах и в кассе в рублях. (1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты	2023 год	2022 год	2021 год
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
На расчетных счетах	7 093	12 783	7 831
Прочие специальные счета	35 000		
Итого по строке 1250	42 093	12 783	7 831

3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов, срок погашения которых менее 12 месяцев относятся к оборотным активам (1260)

Прочие оборотные активы	2023 год	2022 год	2021 год
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Расходы будущих периодов: Программное обеспечение	16	15	417
Итого по строке 1260	16	15	417

Раздел 4. Вклады в совместную деятельность

Отсутствуют.

Раздел 5. Уставный, резервный и добавочный капитал, нераспределенная прибыль (убыток)

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 077 320 039 тыс. руб.

Взнос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК составил 693 718 414 руб. Реализуется в соответствии с решениями общего собрания акционеров АО «УТЭ ВДНХ» (протокол № б/н внеочередного общего собрания акционеров от 21.02.2023, протокол № б/н внеочередного общего собрания акционеров АО «УТЭ ВДНХ» от 18.08.2023, договор от 07.12.2023 № 1953/23/12, договор от 07.12.2023 № 1952/23/12).

В 2023 году Общество дивиденды за 2022 год не объявляло. Т.к. Обществом размещены только обыкновенные именные бездокументарные акции, привилегированные акции Обществом не размещались, дивиденды по привилегированным акциям в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

Информация по чистым активам раскрыта в Отчете о движении капитала за 2023 г., в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Уставный капитал	1310	1 770 320	1 077 320	1 077 320
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 460	8 274	8 818
Добавочный капитал (без переоценки), в т.ч.	1350	694 446	727	727
- прочий доб. капитал		727	727	727
- взнос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК		693 719	0	0
Резервный капитал	1360	3	3	3
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(189 764)	(120 562)	(17 560)
Чистые активы	3600	1 588 465	965 762	1 069 308

Резервный фонд АО «УТЭ ВДНХ» сформирован в размере 3 513 тыс. руб., что составляет 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал (в части переоценки внеоборотных активов) в сумме 8 274 тыс. руб. по состоянию на начало отчетного периода сформирован исходя из стоимости переоценки объектов основных средств, проведенной до 2001 года. В отчетном периоде при выбытии объектов основных средств часть списана, остаток на конец отчетного периода составляет 6 460 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию.

Размер чистой прибыли (убытка), приходящийся на одну акцию, составляет:

Год	Кол-во акций	Чистая прибыль/убыток тыс. руб.	Чистая прибыль/убыток на одну акцию, тыс. руб.
2023	10 773 204	- 71 016	- 6,59
2022	10 773 204	- 102 416	- 9,51

Размещенные акции оплачены полностью.

Разводненная прибыль на акцию: не применяется в связи с отсутствием возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества.

Раздел 6. Кредиты и займы.

Сведения о полученных кредитах по состоянию на конец отчетного периода

Наименование банка, №, дата, договора	Движение заемных средств за 2023 год (основного долга), тыс. руб.				Дата погашения в соответствии с договором	Ставка %	Начисленные проценты, тыс. руб. по договору
	Остаток на 31.12.2022	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023			
АО «ВДНХ» договор № 1036/17/33 от 14.07.2017	50925,00			50925,00	До 31.12.2024	Ключевая ставка ЦБ РФ	24562,00
АО «ВДНХ» договор № 928/19/33 от 01.08.2019	30000,00		30000,00	0	По 31.12.2023	Ключевая ставка ЦБ РФ	9997,00
ИТОГО:	80925,00		30000,00	50925,00			34559,00

Наименование банка, №, дата, договора	Дата погашения основной суммы займа в соответствии с договором	Дата погашения процентов по займу в соответствии с договором	Оплата основной суммы займа	Оплата процентов по займу
АО «ВДНХ» договор № 1036/17/33 от 14.07.2017	До 31.12.2024	В дату возврата основной суммы займа	Срок не наступил	Срок не наступил
АО «ВДНХ» договор № 928/19/33 от 01.08.2019	До 31.12.2023	В дату возврата основной суммы займа	Осуществлена	Просрочена

Срок погашения основной суммы займа в соответствии с договором № 928/19/33 от 01.08.2019 - до 31.12.2023г., основная сумма займа была погашена 26.12.2023г. Расчет процентов за пользование денежными средствами рассчитывается в размере ключевой ставки ЦБ РФ с даты перечисления денежных средств Заемщику, не включая эту дату, по дату погашения займа включительно. Оплата процентов осуществляется в дату погашения всей представленной суммы денежных средств. Оплата процентов просрочена, не погашена на дату возврата основной суммы займа.

Раздел 7. Кредиторская задолженность.

При формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок отражены без НДС, который уплачен в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

№	Виды задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Поставщики и подрядчики	25 336	35 068	43 325
2.	Покупатели и заказчики	45 654	46 673	34 038

тыс. руб.

3.	Задолженность по налогам и сборам	27 711	17 591	20 605
4.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 460	3 772	2481
5.	Задолженность по заработной плате	4 242	3 889	3627
6.	Прочая	588	139	1 262
	Итого	107 990	107 133	105 338

Раздел 8. Оценочные обязательства

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. – 9 336 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023г.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Раздел 9. Прочие обязательства

С 01.01.2022 осуществлен переход на Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренда».

Федеральный стандарт применен к договорам аренды земельных участков, заключенных с Департаментом городского имущества города Москвы.

Арендные обязательства по договорам аренды земельных участков отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса и на конец отчетного года составляют 4 511 тыс. руб.:

Величина арендных обязательств на 31.12.2023 г.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ВДНХ (60)	2412/18/20 от 18.10.2018 г., доп.соглашение №1 от 14.01.2019 г.	4 385 699,41
ВДНХ (60)	Дог.субаренды земельного уч.№2152/16/20 от 08.12.2016	2 937 682,21
УФК по г. Москве (ДЕПАРТАМЕНТ 76)	К-02-100083 от 09.10.2018	7 434,00
Итого		7 330 815,62

Задолженность по арендным платежам на 31.12.2023 г.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ВДНХ (60)	2412/18/20 от 18.10.2018 г., доп.соглашение №1 от 14.01.2019 г.	0,00
ВДНХ (60)	Дог.субаренды земельного уч.№2152/16/20 от 08.12.2016	0,00
УФК по г. Москве (ДЕПАРТАМЕНТ 76)	К-02-100083 от 09.10.2018	0,00
Итого		0,00

Проценты по аренде на 31.12.2023 г.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ВДНХ (60)	2412/18/20 от 18.10.2018 г., доп.соглашение №1 от 14.01.2019 г.	956 070,03
ВДНХ (60)	Дог.субаренды земельного уч.№2152/16/20 от 08.12.2016	640 406,38

УФК по г. Москве (ДЕПАРТАМЕНТ 76)	К-02-100083 от 09.10.2018	1 620,59
Итого		1 598 097,00

НДС по арендным обязательствам на 31.12.2023 г.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ВДНХ (60)	2412/18/20 от 18.10.2018 г., доп.соглашение №1 от 14.01.2019 г.	730 949,90
ВДНХ (60)	Дог.субаренды земельного уч.№2152/16/20 от 08.12.2016	489 613,69
УФК по г. Москве (ДЕПАРТАМЕНТ 76)	К-02-100083 от 09.10.2018	1 239,00
Итого		1 221 802,59

В качестве ставки дисконтирования применены средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями, нефинансовым организациям ЦБР на 01.01.2023 года в размере 12,01% годовых.

Раздел 10. Исправление существенных ошибок.

Согласно учетной политике, в соответствии с ПБУ 22/2010, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

С целью исправления существенных ошибок при заполнении баланса, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, бухгалтерская отчетность переподписана 20 мая 2024г. и заменяет первоначальную отчетность, подписанную 27 февраля 2024 г. представленную 31 марта 2024 года в ИФНС РФ.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. произведены корректировки:

- на 31.12.2023 г. основная сумма займа перенесена в строку 1510 «Заемные средства» из строки 1410 «Заемные средства» в связи с переквалификацией долгосрочного займа из долгосрочной задолженности в краткосрочную;
- на 31.12.2023 г. сумма вноса акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения уставного капитала перенесена строку 1350 «Добавочный капитал» подстроку 1351 «Внос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК» из строки 1310 «Уставный капитал».

Наименование показателя бухгалтерского баланса, в который внесены изменения	Код	На 31 декабря 2023г.		
		До исправления (тыс. руб.)	После исправления (тыс. руб.)	Сумма корректировки (тыс. руб.)
Заемные средства	1410	75 487	0	-75 487
Заемные средства	1510	9 997	85 484	+75 487
Уставный капитал	1310	1 771 039	1 077 320	-693 719
Добавочный капитал (без переоценки) в том числе:	1350	727	694 446	+693 719
Внос акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения УК	1351	0	693 719	+693 719

В отчете об изменении капитала за 2023 год сумма вноса акционера имуществом в счет оплаты дополнительного выпуска акций до регистрации увеличения уставного капитала перенесена в графу «Добавочный капитал» строку 3314 «Дополнительный выпуск акций» из графы «Уставный капитал» строки 3314 «Дополнительный выпуск акций».

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Уставный капитал	Добавочный капитал	Добавочный капитал	Сумма корректировок и (тыс. руб.)
		До исправления (тыс. руб.)	После исправления (тыс. руб.)	До исправления (тыс. руб.)	После исправления (тыс. руб.)	
-						
За 2023 г.						
Увеличение капитала - всего:	3310	693 719	-	-	693 719	693 719
в том числе:						
дополнительный выпуск акций	3314	693 719	-	-	693 719	693 719

В отчете о движении денежных средств за 2023 год сумма процентов, исчисленных в рамках краткосрочного размещения средств, перенесена в графу «Прочие поступления» строка 4119 из графы «Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям» строки 4214 в размере 1 913 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.		
		До исправления (тыс. руб.)	После исправления (тыс. руб.)	Сумма корректировки (тыс. руб.)
Прочие поступления	4119	736	2 649	+1 913
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	4214	1 913	0	-1 913

Раздел 11. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество признает в бухгалтерском учете выручку от оказания услуг и реализации продукции.

Выручка за 2023 год составила всего – 415 835 тыс. руб. без НДС,
в том числе от реализации услуг – 312 156 тыс. руб.

оказания услуг по передачи электроэнергии – 103 091 тыс. руб.
услуги подрядчика – 588 тыс. руб.

Выручка за 2022 год составила всего – 329 528 тыс. руб. без НДС,
в том числе от реализации услуг – 259 451 тыс. руб.
оказания услуг по передачи электроэнергии – 70 077 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023г.составили 6 711 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022г.составили 4 435 тыс. руб.

Наименование	2023г.	2022г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Реализация ОС	33	490
Реализация прочего имущества	10	24
Прочие доходы	69	1 595

Резервы по сомнительным долгам	39	1
Проценты к получению	2 173	
Прочие	4 387	2325
ИТОГО	6 711	4 435

Расходы

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной)

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном периоде, в котором они возникли, списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в отчете о прибылях и убытках (форма №2) как управленческие расходы.

Для учета затрат, непосредственно связанных с производством продукции, а также расходов, связанных с управлением и обслуживанием основных услуг, используется счет 20 «Основное производство».

На счете 26 отражаются общехозяйственные расходы. Счет 26 используется для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с процессом оказания основных услуг.

В частности, на этом счете учитываются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с основным производством;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы Общества за 2023 год 363 872 тыс. руб.

Расходы Общества за 2022 год 347 085 тыс. руб.

Себестоимость продаж (прямые производственные расходы)	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Амортизация	114 673	113 021
Списание материалов в производство	2 108	6 011
Материальные расходы	2 044	2 890
Арендные платежи	1 503	1 855
Расходы на электроэнергию	6 031	5 164
Расходы на газ	83 716	80 954
Расходы на воду	3 805	4 706
Страхование имущества	117	130
Оплата труда	79 625	67 810
Страховые взносы	23 678	20 234
Взносы ФСС от НС и ПЗ	156	133
Техническое обслуживание производственного оборудования и технических средств охраны	6 361	3 875

Расходы на подготовку и переподготовку кадров	98	29
Работы и услуги произв. характера выполн. сторон. орган.	30 000	34 109
Расходы связанные с приобретением и использованием ЭВМ	160	160
Трудозатраты основного производства	610	430
Малоценное оборудование и запасы	1 704	71
Расходы на инструмент	7 816	5 177
Содержание грузового транспорта	302	326
ИТОГО	363 872	347 085

Управленческие расходы (косвенные расходы)	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Трудозатраты администрации	23	23
Амортизация	68	145
Аренда имущества	651	597
Программное обеспечение	124	139
Услуги лицензирования	264	264
Услуги почты	108	66
Услуги связи	356	602
Оплата труда	37 096	32 576
Страховые взносы	9 799	8363
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	73	66
Затраты на ТМЦ, инвентаря и инструментов	668	137
Имущественные налоги	22 788	23 983
Малоценное оборудование и запасы	4	111
Подготовка кадров	114	62
Прочие расходы	337	328
ИТОГО	72 473	67 462

Проценты к уплате (2330)	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	8	8

Прочие расходы за 2023г. (2350) на сумму 18 128 тыс. руб.
Прочие расходы за 2022г. (2350) на сумму 23 559 тыс. руб.

Прочие расходы	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
госпошлина	235	128
компенсация за задержку зп	6	1
списание амортизации ОС	5	2 020
зарплата	14 405	13 588
штрафы, пени, неустойки	17	3 980
фонд занятости	207	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	91
Пени, административный штраф	11	2
Резервы по сомнительным долгам	3 070	3 700
расходы на услуги банка	59	49

Детские подарки	113	0
ИТОГО	18 128	23 559

Раздел 12. Сведения о связанных сторонах и собственниках.

Информация о связанных сторонах, установленных нами самостоятельно на основе Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и об операциях с ними.

Связанными сторонами/собственниками Общества в 2023 г. являлись:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
АО «ВДНХ»	129223 г. Москва, проспект Мира, д.119, стр.230	акционер	-	99% до 21.09.2023 100% с 21.09.2023
АО «ХОЗУ ВДНХ»	129223 г. Москва, проспект Мира д. 119, ВВЦ, стр.330	акционер	21.09.2023	1% до 21.09.2023
Директор АО УТЭ ВДНХ Давыдов Владимир Анатольевич	-	трудовой договор от 15.06.2018 № УТЭ0000014	15.06.2018	-
Генеральный директор АО «УТЭ ВДНХ» Едимичев Евгений Николаевич	-	трудовой договор от 08.12.2023 №16/12-2023	08.12.2023	-
ООО "ПАРК АТТРАКЦИОНОВ ВДНХ"	129223, г. Москва, проспект Мира, стр. 230, 3эт/ком11	Сестринская организация	21.09.2018	0
ООО "СВК +"	129223, г. Москва, вн.тер.г. Останкинский, Пр-кт Мира, д.119, стр.164, помещ.1, ком.13	Сестринская организация	16.10.2023	0

Сведения об операциях со связанными сторонами в 2023 г.:

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции*	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок давности исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том
--	--	----------------------	----------------------------	---	--	--	---	---

	ноше ний) *							числе за счет резерва по сомнитель ным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АО «ВДНХ»	Един ствен ный акци онер, 100 %	аренда	8 500	500	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		Коммуналь ные услуги	79 712	17 006	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		Инженерно - техническо е и аварийное обслужива ние	95722	6 436/73	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		Ремонтно- строительн ые работы	75 032	/24 568	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		займы полученны е	-	/50 925	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		проценты по займам	7 638	/59 424	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		прочие	762	55/3 400	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
		возврат займа	30 000	0	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
АО «ХОЗУ ВДНХ»	акци онер	Прочие работы	1 571	0	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
Генеральный директор АО «УТЭ ВДНХ» Давыдов Владимир Анатольевич	Труд овой догов ор от 15.06 .2018 №УТ Э000 001	<u>Оплата туда</u> <u>Отпускные</u> <u>Налоги</u>	4 181 842 1054,2	0	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
Генеральный директор АО «УТ ВДНХ» Едимич Евгений Николаевич	Труд овой догов ор от 08.12 .2023 №16/ 12- 2023	<u>Оплата труда</u> <u>Налоги</u>	246 74,3	/142	безналич ный расчет/ден ежная	-	-	-
ООО"ПАРК	Сест	Отсутстви	-	-	-	-	-	-

АТТРАКЦИОНОВ ВДНХ"	ринс кая орган изац ия	ют						
ООО "СВК +"	Сест ринс кая орган изац ия	Отсутству ют	-	-	-	-	-	-

В 2023 г. резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Основным управленческим персоналом Общества в 2023 г. является генеральный директор. К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды
ЗП – 5 269 тыс. руб.

Налоги ЕСН – 1 118 тыс. руб.

Налоги СФР - 10,5 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год составило: 6 397,5 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Просроченная задолженность перед управленческим персоналом / управленческого персонала на 31.12.2023 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023 года 100 % акций Компании принадлежит АО «ВДНХ». Единственным акционером АО «ВДНХ» является город Москва.
Конечный бенефициар отсутствует.

Ф.И.О. серия и номер документа, удостоверяющего личность/ИНН/СНИ ЛС	Копия документа, а также иная информация, позволяющая подтвердить указанные сведения	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона, адрес электронной почты	Адрес
АО «ВДНХ»	-	100 %	https://vdnh.ru/	129223., г. Москва, пр-кт Мира, д. 119, стр. 230

Связанными сторонами/собственниками Общества в 2022 г. являлись:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
АО «ВДНХ»	129223 г.Москва, проспект Мира, д.119, стр.230	акционер	-	99
АО «ХОЗУ ВДНХ»	129223 г. Москва,	акционер	-	1

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
	проспект Мира д. 119, ВВЦ, стр.330			
Директор АО УТЭ ВДНХ Владимир Анатольевич Давыдов	-	трудовой договор от 15.06.2018 № УТЭ00000014	15.06.2018	0
ООО "ПАРК АТТРАКЦИОНОВ ВДНХ"	129223, г. Москва, проспект Мира, стр. 230, 3эт/ком11	Сестринская организация	21.09.2018	0

Сведения об операциях со связанными сторонами в 2022 г.:

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции*	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АО «ВДНХ»	Акционер 99%	аренда	2 592	2/11 027	безналичный расчет/денежная	-	-	-
		Коммунальные услуги	71 792	13 185	безналичный расчет/денежная	-	-	-
		Инженерно-техническое и аварийное обслуживание	77 954	8 162/199	безналичный расчет/денежная	-	-	-
		Ремонтно-строительные работы	29 525	/49 992	безналичный расчет/денежная	-	-	-
		технологич. подключен	2 229	/153	безналичный расчет/ден	-	-	-

		ие			ежная			
		займы полученные	-	80 925	безналичный расчет/денежная, декабрь 2023	-	-	-
		проценты по займам	8 571	26 921	безналичный расчет/денежная декабрь 2023	-	-	-
		прочие	10 911	1180/3 900	безналичный расчет/денежная декабрь 2023			
АО «ХОЗУ ВДНХ»	Акционер 1%	Прочие работы	-	1571/1585	безналичный расчет/денежная	-	-	-
Директор АО УТЭ ВДНХ Давыдов Владимир Анатольевич	Трудовой договор от 15.06.2018 № УТЭ000000 14	Оплата труда	4 167,4	-	безналичный расчет/денежная	-	-	-
		Налоги	918,1			-	-	-
		Отпускные	410,2	-		-	-	-
ООО "ПАРК АТТРАКЦИОНОВ ВДНХ"	Сестринская организация	отсутствуют	-	-	-	-	-	-

В 2022 г. резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Основным управленческим персоналом Общества в 2022 г. является генеральный директор. К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды
 ЗП – 4 577,6 тыс. руб.
 Налоги ПФР – 645,5 тыс. руб.
 Налоги ФСС – 39,1 тыс. руб.
 Налоги ФОМС – 233,5 тыс. руб.
 Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило: 5 495,7 тыс. руб.
 Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
 Просроченная задолженность перед управленческим персоналом / управленческого персонала на 31.12.2022 г. отсутствует.

Раздел 13. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Общество не предполагает прекращение деятельности и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 588 465 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 622 703 тыс. руб.

Планы руководства и суждения

Руководством АО «УТЭ ВДНХ» по итогам 2023 года выявлены события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности:

-за 2023 год получен убыток от продаж (-20 510 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+64 509 тыс. руб.);

-убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил -71 016 тыс. руб., хотя и наблюдалась положительная динамика (+31 400) тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Показатели финансового положения и результатов деятельности АО "УТЭ ВДНХ" имеют отрицательные значения:

-коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;

-не укладывается в нормативное значение коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

-не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;

-неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;

Показатель, имеющий критическое значение на 31.12.2023 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,75.

Указанные показатели обусловлены существенным увеличением амортизационных отчислений и расходов на оплату налога на имущество в связи с внесением в уставный капитал АО «УТЭ ВДНХ» в 2022 году имущества стоимостью 935 878 тыс. руб. (теплосети, электросети).

При этом, тарифы на передачу электроэнергии и на поставку тепловой энергии (основной вид деятельности Общества) были увеличены только с 1 января 2023 года, что привело к переносу экономического эффекта от их увеличения на следующий (2024) финансовый год. Повышение с начала 2024 года тарифов на теплоснабжение и передачу электроэнергии составило - 11% и 28% относительно 2023 года соответственно.

Таким образом, возросшие расходы на амортизационные отчисления и расходы на оплату налога на имущество, приводящие к полученным убыткам от финансово-хозяйственной деятельности будут компенсированы в 2024 году повышением доходов от основных видов деятельности общества, что обеспечит положительный финансовый результат по итогам 2024 года.

Руководство систематически проводит работу по анализу хозяйственной деятельности АО "УТЭ ВДНХ" на предмет выявления рисков непрерывности деятельности.

В АО «УТЭ ВДНХ» утверждена производственная программа по выполнению работ на 2024-2025 годы.

Несмотря на выявленные события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности, АО «УТЭ ВДНХ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно. Намерения по прекращению деятельности АО «УТЭ ВДНХ» отсутствуют.

АО «УТЭ ВДНХ» имеет показатели финансового положения и результатов деятельности с исключительно хорошими значениями:

-доля собственного капитала высока (88%);

-коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 93% в общей сумме капитала организации).

АО «УТЭ ВДНХ» заключен заем со сроком погашения до 31 декабря 2024 года, при этом в сентябре 2024 года планируется его продление до 31.12.2026, что позволяет руководству АО «УТЭ ВДНХ» утверждать, что все платежи в бюджет и кредиторская задолженность перед контрагентами будут погашаться в установленные сроки.

Чистые активы АО «УТЭ ВДНХ» на 31.12.2023 года больше уставного капитала, при этом за текущий период имело место увеличение величины чистых активов (+622 702) тыс. руб. или на 64,5% за год.

Руководство считает, что АО «УТЭ ВДНХ» способно продолжать непрерывно свою деятельность.

АО «УТЭ ВДНХ» не имеет просроченной кредиторской задолженности, все обязательства исполняются в объеме, предусмотренных договорами.

Руководством АО «УТЭ ВДНХ» разработаны планы мероприятий по оптимизации деятельности и улучшению финансового положения общества на 2024-2025гг., увеличение доходов планируется за счет:

- заключения в 2024 году доходных договоров на реконструкцию тепловых сетей и индивидуальных тепловых вводов в строения на территории ВДНХ на сумму более 100 млн. руб.
- заключения доходного договора на эксплуатацию энергоустановок АО «ВДНХ»;
- увеличения рентабельности по договорам на технологическое присоединение абонентов к электрическим сетям Общества;
- роста тарифов на теплоснабжение и передачу электроэнергии;
- получения дополнительных доходов (ориентировочно 20 млн. руб. без НДС) от передачи электроэнергии по арендуемым трансформаторным подстанциям;
- увеличения количества строений и мероприятий на территории ВДНХ в рамках доходных договоров на инженерно-техническое обслуживание.

Указанный комплекс мероприятий позволит увеличить доходы АО «УТЭ ВДНХ», что также указывает на высокую вероятность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум на протяжении 12 месяцев после отчетной даты. При этом АО «УТЭ ВДНХ» постоянно ведет поиск дополнительных доходов, в том числе и на перспективу 2024-2027 гг., а именно: прорабатываются планы становления АО «УТЭ ВДНХ» единым оператором энергетической инфраструктуры на территории ВДНХ, что позволит стабильно обеспечивать чистую прибыль по итогам финансового года.

Дополнительным положительным фактором, влияющим на увеличение планируемых доходов АО «УТЭ ВДНХ» в 2024 году, является проведение на территории ВДНХ Международной выставки-форума «Россия», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 29.03.2023 № 215, что влечет за собой существенное повышение уровня потребления электроэнергии на территории ВДНХ, а также заключение с АО «УТЭ ВДНХ» договоров на обслуживание электросетевого имущества и павильонов, задействованных в проведении указанной выставки-форума.

Простой основных производственных активов не планируется, изменения в отношении интенсивности и способов использования основных производственных активов отсутствуют и не ожидаются в обозримом будущем.

Деятельность АО «УТЭ ВДНХ» будет продолжена в рамках разумной оптимизации расходов и развития в сторону увеличения доходов как от основной, так и от прочей деятельности.

АО «УТЭ ВДНХ» не предполагает прекращения деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

Раздел 14. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

За отчетный период в Обществе не совершались крупные сделки.

Раздел 15. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Совместная деятельность не велась.

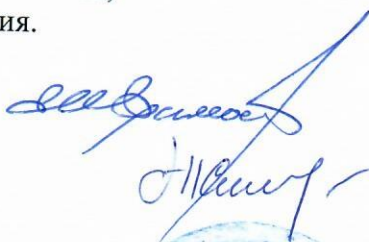
Государственная помощь не предоставлялась.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению руководства Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению руководства Общества на финансово-хозяйственную деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Генеральный директор



Е.Н.Едимичев

Главный бухгалтер
М.П.

Т.М.Гиниятова

20 мая 2024 г.



Генеральный директор АО «Аудиторская
фирма «Уральский союз» Миронов А.С.

**ПРОШНУРОВАНО И
ПРОНУМЕРОВАНО**

Страниц

88 Шестьдесят

9/21

