

**Автономная некоммерческая организация  
«Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу  
и отчёту о целевом использовании средств  
за 2021 год**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности АНО «СПОРТИВНЫЙ КЛУБ «ЛУКОЙЛ» (далее Организации) за 2021 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Организации за 2021 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

- в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;
- показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять.

#### Описание Организации

Наименование Организации: Автономная некоммерческая организация «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ»», сокращённое название АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ».

Свидетельство о государственной регистрации 77 № 007019027, ОГРН 1037739275738, дата внесения записи 29.01.03 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Управлением Министерства юстиции по Москве АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» присвоен учетный номер 7714050741 (запись внесена в реестр 20.10.2021).

ИНН 7708106423, свидетельство о постановке на налоговый учёт 29.09.2021, выдано Инспекцией ФНС № 9 по г. Москве.

АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» зарегистрирован по адресу: 109028, г. Москва, б-р Покровский, д. 3, стр. 1.

Почтовый адрес АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ»: 101000, г. Москва, Сретенский бульвар, 11.

Учредителями Организации являются:

- Публичное акционерное общество «Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ";
- Международная ассоциация профсоюзных организаций Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»;

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 6 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года 6 человек.

АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Основным видом деятельности АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» в 2021 году была физкультурно-оздоровительная деятельность, ОКВЭД 96.04:

- организация физкультурно-массовых мероприятий, направленных на укрепление здоровья персонала организаций-учредителей;
- ведение пропаганды физкультуры и спорта в средствах массовой информации;
- осуществление деятельности по проведению спортивных мероприятий;
- комплектование и подготовка сборных команд;
- экипировка спортивных команд для проведения учебно-тренировочных сборов и выступления на соревнованиях;
- осуществление координации в сфере выработки единого имиджевого и рекламного стиля ПАО «ЛУКОЙЛ» при проведении спортивных мероприятий.

В рамках исполнения агентских договоров с компаниями Группы ЛУКОЙЛ по заключению и исполнению договоров об оказании спонсорской помощи АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» вел в 2021 году деятельность, приносящую доход.

В 2021 году АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» применяло общую систему налогообложения.

Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2021 года высшим коллегиальным органом управления АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» является Наблюдательный совет.

Состав:

- Золотухин Владимир Валерьевич, Председатель Наблюдательного совета, Президент АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ»;
- Хавкин Евгений Леонидович, Вице-президент – Руководитель Аппарата ПАО «ЛУКОЙЛ»;
- Кирадиев Георгий Михайлович, Председатель Совета Международной ассоциации профсоюзных организаций ПАО «ЛУКОЙЛ».

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» – Мишнов Антон Сергеевич

В 2021 году АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

Учётная политика Организации

Настоящий бухгалтерский отчёт АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» подготовлен на основе следующей учётной политики, утвержденной Приказом № 34 от 30.12.2020.

В 2021 году АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 N143н);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Бухгалтерский учет в АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» ведется в машинно-ориентированной форме в АБС 1С:Предприятие 8.3 - Бухгалтерия предприятия и Зарплата и управление персоналом.

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся без предварительного начисления пожертвований и т.д. записью по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 20 «Основное производство», субсчётам «Финансирование команд» и группе субсчетов «Активации». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование», субсчет 02.

Учет расходов по деятельности, приносящей доход, предусмотренной Уставом, ведется на счёте 20 «Основное производство», субсчёту «Основная номенклатурная группа». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Административно-хозяйственные расходы АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 86 «Целевое финансирование», субсчет 03.

Расчеты по оплате труда и страховым взносам с управленческим персоналом ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд в основных средствах».

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ведётся с использованием счёта 19. При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления основной уставной непредпринимательской деятельности, не связанной с деятельностью, приносящей доход, все суммы входного НДС включаются в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;

дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

#### Целевые поступления

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2021 года составлял 10386,0 тыс. руб.

Получено пожертвований на ведение уставной деятельности и содержание Организации в сумме 288300,0 тыс. руб., прибыль от приносящей доход деятельности составила 885,1 тыс. рублей.

Итого получено средств целевого финансирования: 289185,1 тыс. рублей.

Средства израсходованы на:

- благотворительность, в том числе поддержку конкретных спортивных мероприятий/направлений деятельности и спортивных команд/клубов/спортивных федераций – 281528,4 тыс. руб.;

- прочие расходы на целевые мероприятия – 27329,0 тыс. руб.;

- содержание АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» – 24451,2 тыс. руб. (в т.ч. на оплату труда – 20126,1 тыс. руб.);

Итого израсходовано: 307040,3 тыс. руб.

Остаток неизрасходованных средств на конец 2021 года – 22351,0 тыс. руб.

#### Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не прекращал и не намерен прекращать какой-либо деятельности.

#### Государственная помощь

АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не получал в 2021 году какой-либо государственной помощи.

#### Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В 2021 году АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не осуществлял операций в иностранной валюте.

#### Существующие и потенциальные иски против АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ»

АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности в 2021 году.

#### Информация о совместной деятельности.

АНО «Спортивный клуб «ЛУКОЙЛ» не вел совместной деятельности в 2021 году.

"17" марта 2022 г.

Генеральный директор

А.С. Мишнов

