



**Автономная некоммерческая организация
«Хоккейный клуб «Автомобилист» город Екатеринбург»**

620144 г. Екатеринбург, ул. Большакова, д.90
ИНН 6671195 КПП 667101001 ОГРН 1069600011964
телефон: (343) 357-31-71 факс: (343) 287-34-51 email: avto-ek3@mail.ru

«28» марта 2022 года

г. Екатеринбург

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о целевом использовании средств
за 2021 год**

Бухгалтерская отчетность Организации за 2021 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации для социально-ориентированных некоммерческих организаций, с соблюдением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет Организации в 2021 году велся на основе Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Учетной политики Организации.

В организации действует бухгалтерская служба во главе с главным бухгалтером.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации.

Автономная некоммерческая организация «Хоккейный клуб "Автомобилист" город Екатеринбург» (далее Организация).

Форма собственности: Автономная некоммерческая организация.

Организация была создана в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом 12.01.1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях".

Учредителями Организации являются:

1. Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области;
2. Акционерное общество «Культурно-развлекательный комплекс «Уралец»;
3. Открытое акционерное общество «Уральская горно-металлургическая компания».

Место нахождения Организации: 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Большакова, д. 90.

1.2. Органы Управления Организации:

Высшим коллегиальным органом управления является Попечительский совет, который утверждается общим собранием учредителей на неопределенный срок. Попечительский совет состоит из 7 человек.

Единоличным исполнительным органом является Директор, кандидатура которого выдвигается Президентом Клуба, а избирается и утверждается общим собранием учредителей.

Президент Клуба избирается членами Попечительского совета из своего числа большинством голосов сроком на 3 (три) года.

Состав Попечительского совета, избранный на общем собрании учредителей АНО «ХК Автомобилист» г. Екатеринбург» 15.10.2021 года следующий:

От учредителя – Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области:

1. Рапопорт Леонид Аронович – Министр физической культуры, спорта и молодежной политики Свердловской области;
2. Зырянов Сергей Михайлович – Заместитель Губернатора Свердловской области; Исполняющий обязанности Министра по управлению государственным имуществом Свердловской области;

От учредителя – Акционерное общество «Культурно-развлекательный центр «Уралец»:

3. Козицын Андрей Анатольевич – Генеральный директор Уральской горно-металлургической компании, УГМК (ОАО);
4. Кудряшкин Игорь Геннадьевич – Коммерческий директор УГМК (ОАО);
5. Задорожный Игорь Васильевич – Генеральный директор ПАО «ЗКИ»;
6. Центер Ян Владимирович – Член Правления, Генеральный директор УК «УЗТМ-Картэкс» (ООО);
7. Симановский Андрей Моисеевич – Участник ООО ТД «Сима-Ленд».

1.3. Основными видами хозяйственной деятельности Организации в 2021 году были:

- предоставление услуг в области физической культуры и спорта;
- подготовка спортсменов высокого класса;
- содействие в организации, подготовке и проведении спортивных соревнований как спортсменов любителей, так и спортсменов-профессионалов;
- содействие в организации работы спортивных секций и групп;
- содействие в организации и проведении спортивных турне;
- содействие в организации спортивных центров для обслуживания населения.

1.4. Организация ведет свою деятельность в целях развития физической культуры и спорта, удовлетворения духовных и иных потребностей граждан, развития хоккея в Свердловской области, в том числе детского хоккея, достижения командой мастеров наивысших результатов в Чемпионатах, Первенствах, Соревнованиях, проводимых Федерацией хоккея России и/или других чемпионатах, проводимых как на территории Российской Федерации, так и за её пределами, развития ледовых видов спорта, пропаганды здорового образа жизни, поведения зрелищных, спортивно-зрелищных мероприятий, организации культурного досуга жителей города.

1.5. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации Попечительским советом на период с 23 ноября 2021 года по 22 ноября 2022 год избрана ревизионная комиссия в составе 3 (трех) человек: Лозовой Максим Вадимович, Солодянкина Галина Анатольевна, Филипишина Елена Павловна.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Организации за 2021 год составила 127 человек.

II. Сведения о бухгалтерском учете Организации

Основные положения, отраженные в учетной политике Организации:

В 2021 году согласно принятой учетной политике выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления.

В целях бухгалтерского и налогового учета Организация ведет отдельный учет доходов и расходов, полученных и произведенных в рамках бюджетного целевого финансирования, добровольных имущественных взносов, пожертвований спонсоров, и от коммерческой деятельности.

Общехозяйственные расходы признаются расходами периода и, как следствие, списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения вне зависимости от поступлений от коммерческой деятельности.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость списываемых материальных ресурсов определяется по средней себестоимости.

Лимит признания активов объектами основных средств на 2021 год составляет 40 тыс. рублей.

Начисление амортизации по основным средствам, приобретенным на доходы от коммерческой деятельности производится линейным способом. Основные средства, приобретенные на средства целевого финансирования не амортизируются и по ним начисляется износ на забалансовом счете.

III. Информация о связанных сторонах

3.1. Связанными сторонами Организации являются:

Учредители Организации:

- Правительство Свердловской области,
- АО «Культурно-развлекательный комплекс «Уралец».
- ОАО «УГМК».

И прочие связанные стороны:

Физические лица:

- Рапопорт Леонид Аронович,
- Дрегваль Сергей Георгиевич,
- Козицын Андрей Анатольевич,
- Центр Ян Владимирович,

- Кудряшкин Игорь Геннадьевич,
- Васькин Андрей Николаевич,
- Зырянов Сергей Михайлович,
- Задорожный Игорь Васильевич,
- Симановский Андрей Моисеевич,
- Рябков Максим Николаевич.

Юридические лица:

- ПАО «Завод Керамических Изделий»,
- ООО «ТД «Сима-Лэнд»,
- УК «УЗТМ-Картэкс».

3.2. Хозяйственные операции со связанными сторонами в течении 2021 года:

Вид операции со связанной стороной		Объём операций, тыс.руб.	
		Учредители	Прочие связанные стороны
	Связанная сторона		
Поступления - всего, в том числе:		2 158 770	129 984
от продажи продукции, товаров, работ, услуг		609 740	129 984
	ОАО "УГМК"	590 140	
	АО "КРК Уралец"	19 600	
	ПАО «Завод керамических изделий»		69 984
	ООО ТД «Сима-Лэнд»		60 000
прочие поступления (целевое финансирование или пожертвование)		1 549 030	
	Правительство Свердловской области «ФПСВД в Свердловской область»	310 000	
	ОАО "УГМК"	1 239 030	
Платежи - всего, в том числе:		148 207	22 656
поставщикам(подрядчикам) за материалы, работы, услуги		148 207	
	АО "КРК Уралец"	148 207	
в связи с оплатой труда работников			22 656

За 2021 год общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, премии и налог на доходы физических лиц, составила 22656 тыс. рублей. Отчисления в государственные фонды с суммы вознаграждения управленческого персонала составили 3675 тыс. рублей.

IV. Информация о бенефициарных владельцах Организации

Учредителями Организации являются Акционерное общество «КРК «Уралец», Свердловская область, в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области, и Открытое акционерное общество «Уральская горно-металлургическая компания». Так как Организация является некоммерческой, все доходы, полученные ею направляются на ведение уставной деятельности. Бенефициары у Организации отсутствуют.

V. Система внутреннего контроля и основные риски финансово-хозяйственной деятельности Организации

Система внутреннего контроля за расходами в Организации распространяется на все возникающие процессы, начиная с планирования деятельности и заканчивая составлением бухгалтерской отчетности.

Для выполнения уставных целей Организации – достижения командой Клуба наивысших результатов в Чемпионатах, Первенствах, Соревнованиях, проведения зрелищных, спортивно-зрелищных мероприятий, организации досуга жителей города, удовлетворения духовных и иных потребностей граждан, высшее руководство Организации проводит работу над формированием команды на предстоящие сезоны, посредством подписания контрактов с игроками и тренерским составом Клуба, спортивным директором и исполнительным директором, исходя из прогноза поступления денежных средств. Исходя из суммы контрактов, формирующей основную расходную статью затрат, и сумм расходов необходимых для проведения учебно-тренировочных сборов, предсезонных турниров и регулярного чемпионата, оформляется смета доходов и расходов Организации на предстоящий сезон, которая утверждается Директором и Попечительским советом или избранным Президентом Организации.

Все расходы в 2021 году производились в рамках утвержденных смет на сезоны 2020-2021гг и 2021-2022гг.

Для своевременного исполнения принятых на себя обязательств по выплате заработной платы, оплате налогов и взносов, погашения задолженностей перед исполнителями и поставщиками, финансово-экономическим отделом регулярно проводится контроль исполнения сметы доходов и расходов Организации, и формируются заявки спонсорам на финансирование в необходимые сроки.

Учет и исполнение всех текущих обязательств проводятся финансово-экономическим подразделением Организации только по факту согласования каждой операции с Директором и главным юрисконсультom Организации, которое заключается в подписании договоров, актов выполненных работ, доверенностей, согласовании счетов на оплату и прочем документальном оформлении операций. Таким образом, руководитель, главный юрисконсульт и главный бухгалтер Организации несут ответственность за соблюдение требований нормативно-правовых актов, контроль за надлежащим оформлением документов, операций с контрагентами и соблюдения сроков исполнения обязательств по договорам, а также соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов.

Директор несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в Организации, с возложением ответственности на главного бухгалтера за состояние, достоверность и своевременное предоставление ежегодной и другой финансовой отчетности в соответствующие

органы. Для осуществления этой задачи руководство формирует финансово-экономическое подразделение из высококвалифицированных специалистов и берет на себя ответственность за согласованность работы подразделений, контроль за своевременностью проведения инвентаризаций имущества и финансовых обязательств.

Кроме того, для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации Попечительским советом избирается ревизионная комиссия в составе 3 (трех) человек, в компетенцию которой входит:

- проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Организации по итогам деятельности за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии, решению попечительского совета или по требованию учредителя Организации;

- истребование у органов управления Организации документов о финансово-хозяйственной деятельности;

- составление заключения ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности, в котором содержатся сведения о достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Организации, и информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления бухгалтерской отчетности.

Помимо системы внутреннего контроля Организация контролируется всеми спонсорами, посредством отчетности за предоставленные целевые средства.

Также Организация подлежит обязательному аудиту. Кандидатура аудитора и условия договора с ним утверждаются Попечительским советом.

Основным риском в финансово-хозяйственной деятельности Организации является риск недофинансирования, которое может привести к неплатежеспособности и неспособности исполнения своих обязательств.

VI. Финансовая деятельность Организации

6.1. Источниками формирования доходов Организации в 2021 году были:

- Бюджетное финансирование Свердловской области;
- Добровольные имущественные взносы спонсоров и пожертвования;
- Доходы от коммерческой деятельности;
- Прочие доходы клуба.

6.2. Расходы Организации в 2021 году осуществлялись в соответствии с утвержденными сметами на игровые сезоны 2020-2021 и 2021-2022 годов в соответствии с уставными целями Организации:

- на организацию и проведение учебно-тренировочных сборов;
- на организацию и участие в предсезонных турнирах;
- на организацию и проведение выездных и домашних матчей команд КХЛ, ВХЛ и МХЛ в регулярном чемпионате, в плей-офф;
- на маркетинг и продвижение клуба.

6.3. Результатом коммерческой деятельности в 2021 году стала прибыль в размере **8 211 тыс. рублей**, направленная на уменьшение суммы недофинансирования Организации.

VII. Бюджетное финансирование и добровольные пожертвования спонсоров

7.1. В 2021 году общая сумма финансирования из «Фонда поддержки спорта высших достижений в Свердловской области» по Договору о предоставлении и использовании целевых денежных средств за счет субсидии областного бюджета № № 07/21 от 25.01.2021 года составила **310 000 тыс. рублей.**

7.2. Общая сумма целевого финансирования от прочих спонсоров и благотворителей составила **1 282 780 тыс. рублей**, в том числе:

- 1 115 500 тыс.руб. от ОАО «УГМК» по Договору Ф/02-2016 от 26.08.16г.;
- 123 530 тыс.руб. от ОАО «УГМК» по Договору 1-6/4-20 от 01.10.20г.;
- 40 000 тыс.руб. от АО «Газпромбанк» по Договору № 7948 от 22.09.2021г.;
- 3 200 тыс.руб. от ООО «Утро» по Договору пожертвования от 03.08.2021г.;
- 400 тыс.руб. от физ. лица по Договору благотворительности от 25.01.2021г.;
- 150 тыс.руб. от физ. лица по Договору благотворительности от 20.12.2021г..

VIII. Доходы от предпринимательской деятельности

8.1. Сумма доходов от предпринимательской деятельности клуба за 2021 год составила **854 083 тыс. рублей** (715 549 тыс. рублей без НДС), в том числе:

- 767 364 тыс.руб – выручка от оказания рекламных услуг;
- 36 274 тыс.руб - выручка от субаренды лож;
- 22 878 тыс.руб. - выручка от билетной программы и абонементов;
- 21 886 тыс.руб - выручка от реализации атрибутики;
- 5 681 тыс.руб - выручка от прочих услуг.

8.2. В том числе, в 2021 году были реализованы рекламные проекты со следующими контрагентами:

- ОАО «УГМК»;
- ПАО «Завод керамических изделий»;
- АО «Русская медная компания»;
- АО «Газпромбанк»;
- ООО «Интер-коммерц»;
- ООО ТД «Сима-Ленд»;
- ООО «КХЛ»;
- ООО «РК «Вермишель»;
- ООО УК НКС;
- АО «Золото Северного Урала».

8.3. Предоставлены услуги субаренды лож на матчи КХЛ сезонов 2020-21 и 2021-22гг:

- ПАО «Завод керамических изделий»;
- АО «Русская медная компания»;
- ООО «Судокомплект»;
- ОАО «Уралинтерьер»;
- ООО ТД «Сима-Ленд»
- ООО «КХЛ»;
- ООО «Уралшина»;
- ООО «Майнитек»;
- ООО «Технадзор»;
- ИП Пучков А.С.;
- ИП Евдокимова А.В.;
- и прочие контрагенты по разовым договорам субаренды на отдельные матчи.

8.4. В аренду разово предоставлялись ложи физическим лицам и реализована билетная программа и программа абонементов на матчи КХЛ, ВХЛ и МХЛ сезонов 2020-21 и 2021-22 годов через билетную систему АО «КРК «Уралец».

IX. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах Организации

Сумма прочих доходов, за 2021 год составила **8 019 тыс. рублей**, том числе:

- Прочие доходы, отраженные *по строке 2340 «Прочие доходы»* составили **7 312 тыс.руб** без НДС и включают в себя:
 - 4 938 тыс.руб - страховое возмещение по договорам АО «СОГАЗ»;
 - 1 715 тыс.руб – курсовые разницы;
 - 659 тыс.руб – прочие доходы
- Проценты к получению, отраженные *по строке 2320 «Проценты к получению»* составили **706 тыс. рублей**, в виде процентов по депозитным счетам.

Сумма прочих расходов за 2021 год, отраженная *по строке 2350 «Прочие расходы»* составила **38 365 тыс. рублей** и включает в себя:

- 28 775 тыс.руб – трансфертные выплаты за переходы хоккеистов;
- 7 758 тыс.руб – комиссии банка за обслуживание и ведение зарплатного проекта;
- 1 534 тыс.руб – штрафы, пени по регламенту КХЛ;
- 298 тыс.руб – курсовые разницы и прочие расходы.

Х. Раскрытие информации о расходах и целевом использовании средств

Сумма расходов Организации за 2021 год по основному виду деятельности составила **2 308 136,93 тыс. рублей**, что на 10 779,1 тыс. рублей больше расходов за 2020 год.

Статьи расходов	Расходы по основным видам деятельности, тыс.руб			
	Всего	за счет средств целевого финансирования		за счет доходов от предпринимательской деятельности (сумма строк 2120, 2210, 2220, 2330, 2350, 2411 Отчета о финансовых результатах)
		за счет средств бюджетного финансирования	за счет спонсоров и благотворителей	
Фонд оплаты труда	1 332 466,77	263 500,00	765 131,48	303 835,29
Страховые взносы в ФОТ	153 436,94	0,00	93 010,69	60 426,25
Организация и проведение учебно-тренировочных сборов	12 639,82	0,00	12 189,56	450,26
Организация и участие в предсезонных турнирах, организация и проведение Кубка УГМК	88 621,04	0,00	33 317,98	55 303,05
Организация, проведение и участие в матчах регулярного чемпионата и плей-офф КХЛ, ВХЛ и МХЛ	329 704,03	9 559,17	239 416,21	80 728,65
Аренда спортсооружений, льда, тренажерных залов, офисных помещений и оборудования	144 530,32	31 200,00	46 884,17	66 446,16
Расходы на спортивный инвентарь и экипировку	66 985,92	2 310,89	682,17	63 992,85
Расходы на медикаменты, спортивное питание и медобслуживание	27 386,33	3 429,93	20 896,69	3 059,71
Административно-хозяйственные расходы	22 438,38	0,00	2 898,24	19 540,14
Амортизация основных средств	317,09	0,00	0,00	317,09
Расходы на маркетинг и продвижение клуба	14 320,54	0,00	4 688,96	9 631,58
Обслуживание торговых точек атрибутики	207,69	0,00	21,07	186,62
Налоги	119,81	0,00	0,00	119,81
Взносы КХЛ, МХЛ	4 274,65	0,00	3 125,00	1 149,65
Платежи по Регламенту КХЛ	290,78	0,00	100,00	190,78
Расходы на приобретение ОС за счет целевых средств	5 514,66	0,00	5 514,66	0,00
Финансирование ДЮСШ "Спартак-олимп", Авто-Запад и НК СК Горняк	54 903,51	0,00	54 903,51	0,00
Погашение убытков прошлых лет	0,00	0,00	0,00	0,00
Себестоимость товара	9 483,07	0,00	0,00	9 483,07
Комиссия банка	7 757,96	0,00	0,00	7 757,96
Проценты по займам, депозитам	0,00	0,00	0,00	0,00
Штрафы, пени	336,10	0,00	0,00	336,10
Трансферные выплаты клубам	28 774,97	0,00	0,00	28 774,97
Прочие	1 496,02	0,00	0,00	1 496,02
Налог на прибыль	2 130,52	0,00	0,00	2 130,52
ИТОГО расходов	2 308 136,93	310 000,00	1 282 780,40	715 356,53

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов за 2021 год перевыставлялись Организации арендодателем и составили 1177 тыс. рублей.

XI. Раскрытие информации по расчету налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» затратным методом.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 10'652,6

тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 2'130,52 тыс. рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 10'341,85 тыс. рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по счет 99.02. «Налог на прибыль» составила **2068,37** тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового расхода в 2021 году составила **62,15** тыс. рублей, которая сформировалась за счет возникновения постоянных разниц на сумму 310,66 тыс. рублей, которая включает в себя амортизацию основных средств, приобретенных до 2016 года, не принимаемую к расходам по налоговому учету.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **2'130,52** тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) и налоговых обязательств (ОНО) на конец 2021 года составляли 0 рублей.

ХII. Кредиты и займы полученные Организацией

В 2021 году АНО «ХК «Автомобилист» город Екатеринбург» не привлекала заёмные средства.

ХIII. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года у Организации имеется кредиторская задолженность в виде авансов, полученных от покупателей, обязательств перед поставщиками за поставленные товары и оказанные услуги, обязательств по налогам и сборам, по исполнительным листам, по зарплате за декабрь 2021 года.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года, отраженная в разделе V Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по строке 1520 «Кредиторская задолженность», составила **189 860,3 тыс. руб.** (на 11 462 тыс.руб. больше показателя на 31.12.2020 года), и включают в себя:

1. Задолженность перед поставщиками (тыс.руб.)	15 389,74
АКАДЕМСЕРВИС ООО	8 157,94
АО "КРК "УРАЛЕЦ"	1 368,88
СТИЛАКСЕС ПЛЮС ООО	1 156,03
УГМК-ЗДОРОВЬЕ ООО	894,02
ИНТЕР-КОММЕРЦ ООО	750,00
СПОРТКОНЦЕПТ ООО	624,96
АРЕНА-УРАЛ ООО	556,29
СШ ИМЕНИ АЛЕКСАНДРА КОЗИЦЫНА МАУ	444,63
ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС ООО	286,93
ОБЛ. ТВ ОАО	250,00
УГМК-ФАРМ ООО	186,12
ОНБ ГАУЗ СО	120,00
Косачев Александр Алексеевич	83,00
ГУД ПРИНТ ООО ТИПОГРАФИЯ	53,10

СПОРТГИР ООО	37,97
Ибатов Сергей Ефимович	30,00
Ибатов Андрей Ефимович	30,00
Пинаева Марина Николаевна	27,50
Мохов Максим Сергеевич	27,20
УГМК-ТЕЛЕКОМ ООО	26,73
БГ ЕКБ ООО	25,20
ТЦМК ГБУЗ СО	24,80
КОМУС ООО	24,22
КДЛ ДОМОДЕДОВО-ТЕСТ ООО ФИЛИАЛ КДЛ Екатеринбург	24,05
Прочие контрагенты	180,18
2. Задолженность перед покупателями по авансам, полученным (тыс.руб)	60 116,00
СИМА-ЛЕНД ООО ТД	20 000,00
ЗАВОД КЕРАМИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ ПАО	15 016,00
ГАЗПРОМБАНК (АО)	10 000,00
РУССКАЯ МЕДНАЯ КОМПАНИЯ АО	6 250,00
УРАЛШИНА ООО	2 500,00
Пучков Андрей Сергеевич ИП	1 750,00
Евдокимова Алла Васильевна ИП	1 500,00
УРАЛИНТЕРЬЕР ООО	1 500,00
Прочие контрагенты	1 600,00
3. Задолженность перед прочими контрагентами (тыс.руб)	2,00
УРАЛЬСКАЯ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ, ОАО УГМК ОАО	2,00
4. Задолженность перед сотрудниками по оплате труда, исполнительным листам и прочим взаиморасчетам по сроку платежей до 15.01.2021 года (тыс.руб)	54 252,69
Заработная плата за декабрь 2021 года	54 164,63
Расчеты по исполнительным листам за декабрь 2021 года и прочие расчеты с физическими лицами	88,05
5. Задолженность по налогам и взносам со сроком платежей в январе 2022 года (тыс.руб)	60 099,87
НДФЛ за декабрь 2021 года	16 550,64
НДС за 4 квартал 2021 года	39 585,17
Транспортный налог за 2021 год	95,66
Страховые взносы с ФОТ за декабрь 2021 года	3 868,42

XIV. Активы Организации

На 31.12.2021 года сумма активов Организации увеличилась на 25 188 тыс.руб. и составила **149 504** тыс.руб. Структура активов поменялась незначительно и включает в себя:

Наименование актива	на 31.12.2021		на 31.12.2020	
Запасы (товарные остатки и экипировка)	34,8%	52 086	38,7%	48 108
Дебиторская задолженность	27,2%	40 682	36,9%	45 928
Денежные средства и эквиваленты	23,8%	35 544	9,1%	11 336
Внеоборотные активы	13,8%	20 581	14,9%	18 558
Прочие оборотные активы	0,4%	611	0,3%	387
ИТОГО активы Организации	100,0%	149 504	100,0%	124 317

На 31.12.2021 года структура активов характеризуются большой долей (86,2%) текущих активов и небольшой долей внеоборотных активов (13,8%), в виде основных средств, которые состоят из автомашин, автобусов, тренажеров, оборудования для обслуживания спортивного инвентаря, медицинского и офисного оборудования, а также из лицензионных прав пользования базами данных «СТМ» «Лига+» «Instat» для клубов участников КХЛ / ВХЛ / МХЛ.

XV. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года в сумме **40 682,45 тыс. руб.**, отраженная в разделе II Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (на 5 245,25 тыс.руб. ниже показателя на 31.12.2020 года) и включает в себя:

1. Авансы поставщикам за товары и услуги (тыс.руб)	25 968,39
АВИАКОМПАНИЯ МЕРИДИАН АО	6 140,70
АО "КРК "УРАЛЕЦ"	3 900,00
ШОУТЕХНИКА ООО	3 235,00
СПОРТСЕРВИС ООО	2 546,17
КОМПАНИЯ ПЕГАС-ТУР ООО	1 910,44
АТРИБУТИКА ЭНД КЛАБ ООО	1 858,60
ИНТЕР-КОММЕРЦ ООО	1 201,78
СПОРТМАРКЕТ ООО	1 190,00
ТРИО ООО	1 001,02
Лига Сильных Рус ООО	492,18
Танкеев Тимофей Иванович (ИП)	434,00
УДАЧА ООО	328,08
ДМ ТЕКСТИЛЬ-УРАЛ ООО	197,02
ИНВЕСТРЕШЕНИЕ ООО	190,00
МЕТРО Кэш Энд Керри ООО	177,66
НОВЫЙ АУДИТ ООО	165,00
ДИКСИ ЮГ АО	161,07
ВАША СИМВОЛИКА ООО	130,00
ЛИКАРД ООО	118,33
ХКС ООО	115,70
Прочие контрагенты	475,64
2. Задолженность покупателей (тыс.руб)	6 570,79
АО "КРК "УРАЛЕЦ"	4 570,88
ТЕХНАДЗОР ООО	1 250,00
ТРИО ООО	273,01
ЦСП ООО	128,20
УДАЧА ООО	117,19
КОРПОРАЦИЯ ВСМПО-АВИСМА ПАО	100,00
СПОРТСЕРВИС ООО	62,12
СДЭК-ГЛОБАЛ ООО	41,36
ЕКБ РИТЕЙЛ ООО	24,56
КХЛ ООО	3,47
3. Дебиторская задолженность по взаиморасчетам с сотрудниками (тыс.руб)	234,34
по подотчетным суммам	158,27
по прочим удержаниям	76,08
4. Дебиторская задолженность прочих контрагентов (тыс.руб)	402,27
расчеты по претензиям	402,27
5. Авансовые платежи по налогам и взносам (тыс.руб)	7 506,64
Авансовые платежи по налогу на прибыль	7 480,79
Прочие авансовые платежи по налогам и взносам	25,85

XVI. Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2021 года Организация не имеет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов. Оценочный резерв формируется только в части резерва сомнительных долгов, который по состоянию на 31.12.2021 года составил 1000 тыс. рублей.

XVII. События после отчетной даты

Рост геополитической и экономической напряженности в феврале 2022 года, повлекший наложение новых пакетов санкций в отношении России, падение курса рубля и рост волатильности рынков, может повлиять на деятельность Организации в части изменения источников финансирования, роста цен и бюджета, но Организация расценивает данные события, как некорректирующие события после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на данный момент с достаточной степенью уверенности.

XIX. Оценка чистых активов Организации

На 31.12.2021 года величина обязательств Организации (189'860 тыс.руб - кредиторская задолженность) превышает величину активов (149'504 тыс.руб) на 40'356 тыс. рублей.

Таким образом, чистые активы Организации на 31.12.2021 года составили **минус 40'356 тыс. рублей**, которые сформировались исходя из следующих показателей:

- минус 54'082 тыс. руб. – чистые активы на 31.12.2020 года;
- плюс 8'211 тыс. руб. – чистая прибыль 2021 года;
- плюс 5'515 тыс. руб. – величина прироста добавочного капитала (18'143 – 12'629 тыс. руб), равная стоимости прироста основных средств, приобретенных в 2021 году за счет средств целевого финансирования.

Отрицательный показатель Бухгалтерского баланса по Разделу III «Капитал и резервы» (минус 40'356 тыс. рублей) отражает незначительную зависимость Организации от привлеченных средств по состоянию на 31.12.2021 года, но в 2021 году наблюдается положительная динамика изменения чистых активов на 13'726 тыс.руб (54082 тыс.руб – 40 356 тыс.руб).

Кредиторская задолженность Организации по состоянию на 31.12.2021 года не является просроченной и состоит из авансов за предстоящие услуги и начисленных обязательств в виде заработной платы сотрудников, налогов и страховых взносов с фонда оплаты труда за декабрь 2021 года, срок исполнения по которым наступает в 2021 году. В свою очередь, своевременность поступления денежных средств для погашения текущей кредиторской задолженности, обеспечиваются договорными обязательствами со спонсорами и Правительством Свердловской области, которые заинтересованы в развитии Хоккейного клуба «Автомобилист», как в крупном и долгосрочном проекте.

Таким образом, регулярность поступления денежных средств по договорам целевого финансирования и спонсорской рекламы позволяет Организации своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства, и существующую отрицательную сумму чистых активов Организации оценивать, как незначительную.

Угрозы прекращения деятельности Организации отсутствуют.

Директор

М.Н. Рябков

28 марта 2022 года

**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 2021г.	42	(14)	36	-	-	(6)	-	-	-	78	(20)
	5110	за 2020г.	42	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	42	(14)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы (товарный знак Автомобилист на красном фоне и товарный знак Автомобилист на белом фоне)	5101	за 2021г.	42	(14)	-	-	-	(4)	-	-	-	42	(18)
	5111	за 2020г.	42	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	42	(14)
Прочие нематериальные активы (товарный знак АВТО и лицензия на осуществление пассажирских перевозок автобусами)	5102	за 2021г.	-	-	36	-	-	(2)	-	-	-	36	(2)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	29	8	-	(36)	-
	5190	за 2020г.	29	-	-	-	29
в том числе:							
	5181	за 2021г.	29	-	-	(29)	-
Товарный знак АВТО (до 12.01.2028)	5191	за 2020г.	29	-	-	-	29
Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров автобусами (бессрочная)	5182	за 2021г.	-	8	-	(8)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	5 515	-	(5 515)	-
	5250	за 2020г.	-	2 510	-	(2 510)	-
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2021г.	-	1 532	-	(1 532)	-
	5251	за 2020г.	-	1 328	-	(1 328)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	2 535	-	(2 535)	-
	5252	за 2020г.	-	133	-	(133)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	453	-	(453)	-
	5253	за 2020г.	-	1 050	-	(1 050)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2021г.	-	995	-	(995)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 593	3 563	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 193	15 021	10 466
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 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 долго- в краткосрочную 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	46 928	(1 000)	32 300	-	(37 545)	-	-	-	-	-	-	41 682	(1 000)
	5530	за 2020г.	43 852	(1 000)	37 566	3	(40 893)	-	-	-	-	-	6 400	46 928	(1 000)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	19 291	-	6 160	-	(18 880)	-	-	-	-	-	-	6 571	-
	5531	за 2020г.	12 867	-	19 012	-	(12 587)	-	-	-	-	-	-	19 291	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18 701	-	24 479	-	(17 212)	-	-	-	-	-	-	25 968	-
	5532	за 2020г.	22 281	-	16 989	-	(20 568)	-	-	-	-	-	-	18 701	-
Прочая	5513	за 2021г.	8 935	(1 000)	1 661	-	(1 453)	-	-	-	-	-	-	9 143	(1 000)
	5533	за 2020г.	8 704	(1 000)	1 565	3	(7 738)	-	-	-	-	-	6 400	8 935	(1 000)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	46 928	(1 000)	32 300	-	(37 545)	-	-	-	X	-	-	41 682	(1 000)
	5520	за 2020г.	43 852	(1 000)	37 566	3	(40 893)	-	-	-	X	-	6 400	46 928	(1 000)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 000	-	1 000	-	1 000	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 000	-	1 000	-	1 000	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	178 398	105 292	336	(94 166)	-	-	-	-	189 860
	5580	за 2020г.	173 784	92 444	227	(94 456)	-	-	-	(6 400)	178 398
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	22 285	5 701	-	(12 596)	-	-	-	-	15 390
	5581	за 2020г.	9 912	14 716	-	(2 343)	-	-	-	-	22 285
авансы полученные	5562	за 2021г.	58 108	50 097	-	(58 108)	-	-	-	-	50 097
	5582	за 2020г.	28 053	58 000	-	(27 944)	-	-	-	-	58 108
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	46 535	46 289	-	(22 705)	-	-	-	-	70 119
	5583	за 2020г.	37 249	19 951	3	(17 067)	-	-	-	(6 400)	46 535
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	51 470	3 205	336	(757)	-	-	-	-	54 255
	5586	за 2020г.	98 571	(223)	224	(47 101)	-	-	-	-	51 470
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	178 398	105 292	336	(94 166)	-	X	-	-	189 860
	5570	за 2020г.	173 784	92 444	227	(94 456)	-	X	-	(6 400)	178 398

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	35 056
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	35 056
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	222 935	67 380
Расходы на оплату труда	5620	303 835	154 599
Отчисления на социальные нужды	5630	60 426	31 125
Амортизация	5640	317	546
Прочие затраты	5650	77 867	55 750
Итого по элементам	5660	665 380	309 400
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 481	13 386
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	674 861	322 786

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

Руководитель _____
(подпись)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	310 000		363 108	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	310 000		363 108	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рябков Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.