

**Автономная некоммерческая организация по развитию цифровых проектов в сфере общественных связей и коммуникаций «Диалог Регионы»
(Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»)**

ДИАЛОГ
РЕГИОНЫ

Адрес места нахождения: 119021, г.Москва, вн. тер. г.Муниципальный округ
Хамовники, пер. Олсуфьевский, д.8, стр.6, этаж 3, офис 302
ОКПО 44892790, ОГРН: 1207700248030, ИНН/КПП: 9709063550/770401001

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной
некоммерческой организации по развитию цифровых проектов в
сфере общественных связей и коммуникаций «Диалог Регионы»
за 2022 год**

г. Москва

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Автономная некоммерческая организация по развитию цифровых проектов в сфере общественных связей и коммуникаций «Диалог Регионы»

Сокращенное наименование юридического лица:

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119021, г. Москва, Олсуфьевский пер, д 8, стр. 6.

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, Олсуфьевский пер, д 8, стр. 6.

Сведения об образовании юридического лица:

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы» зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службой по г. Москве **21 июля 2020 года**, основной государственный регистрационный номер 1207700248030.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9709063550**

Код причины постановки на учет (КПП): **770401001**.

Бухгалтерская отчетность Автономной некоммерческой организации «Диалог Регионы» (далее – Организация) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Основным видом деятельности Организации в соответствии с учредительными документами является предоставление услуг в сфере общественных связей и коммуникаций

Организация имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленные подразделения Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года

№	КПП	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
1	526045001	Центр управления регионом Нижегородской области	603082, Россия, Нижегородская обл. Нижний Новгород г. Кремль тер, 14, 401.
2	526045002	Координационный центр управления регионом Приволжского федерального округа	603082, Россия, Нижегородская обл. Нижний Новгород г. Кремль тер, 1.
3	532145001	Центр управления регионом Новгородской области	173001, Россия, Новгородская обл. Великий Новгород г. Стратилатовская ул. 27.

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

4	540645001	Центр управления регионом Новосибирской области	630099, Россия, Новосибирская обл. Новосибирск г. Октябрьская ул. 52.
5	540645002	Координационный центр управления регионом Сибирского федерального округа	630091, Россия, Новосибирская обл. Новосибирск г. Мичурина ул. 19.
6	550345001	Центр управления регионом Омской области	644099, Россия, Омская обл. Омск г. Красный Путь ул. 9.
7	561045001	Центр управления регионом Оренбургской области	460014, Россия, Оренбургская обл. Оренбург г. Кобозева ул. 1.
8	575145001	Центр управления регионом Орловской области	302006, Россия, Орловская обл. Орёл г. Московская ул. 159, 4.
9	583645001	Центр управления регионом Пензенской области	440025, Россия, Пензенская обл. Пенза г. Московская ул. 75.
10	590245001	Центр управления регионом Пермского края	614000, Россия, Пермский край, Пермь г. Монастырская ул. 14.
11	602745001	Центр управления регионом Псковской области	180007, Россия, Псковская обл. Псков г. Петровская ул. 51.
12	616345001	Центр управления регионом Ростовской области	344006, Россия, Ростовская обл. Рустов-на-Дону г. Соколова пр-т, 15.
13	616545001	Координационный центр управления регионов Южного федерального округа	344023, Россия, Ростовская обл. Рустов-на-Дону г. Текучева ул. 201.
14	623445001	Центр управления регионом Рязанской области	390000, Россия, Рязанская обл. Рязань г. Каширина ул. 1.
15	631745001	Центр управления регионом Самарской области	443010, Россия, Самарская обл. Самара г. Чапаевская ул. 201.
16	645545001	Центр управления регионом Саратовской области	410071, Россия, Саратовская обл. Саратов г. Шелковичная ул. 186.
17	650145001	Центр управления регионом Сахалинской области	693020, Россия, Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г., Коммунистический пр-кт д.39, 206
18	667145001	Координационный центр управления регионом Уральского федерального округа	620014, Россия, Свердловская обл. Екатеринбург г. Добролюбова ул. 11.
19	673245001	Центр управления регионом Смоленской области	214015, РОССИЯ, Смоленская обл. Смоленск г. Трамвайный проезд, д.12, помещ. 1; 20; 21
20	682945001	Центр управления регионом Тамбовской области	392000, РОССИЯ, Тамбовская обл. Тамбов г. Моршанске ш, 14а.
21	695045001	Центр управления регионом Тверской области	170100, Россия, Тверская обл. Тверь г. Трехсвятская., 6, этаж 3, помещ. 7; 8; 27; 29; 30; 44.

**Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

22	701745001	Центр управления регионом Томской области	634050, Россия, Томская обл. Томск г. Батенькова пл., 2, офис 410
23	710745001	Центр управления регионом Тульской области	300041, Россия, Тульская обл. Тула г. Ленина пр-т, 2, 200а
24	720345001	Центр управления регионом Тюменской области	625002, Россия, Тюменская обл. Тюмень г. Водопроводная ул. д. 24, этаж 3.
25	732545001	Центр управления регионом Ульяновской области	432017, Россия, Ульяновская обл. Ульяновск г. Спасская ул. 8, 101
26	745345001	Центр управления регионом Челябинской области	454020, Россия, Челябинская обл. Челябинск г. Воровского ул. 46.
27	753645001	Центр управления регионом Забайкальского края	672021, Россия, Забайкальский край, Чита г. Чайковского ул. 8.
28	760645001	Центр управления регионом Ярославской области	150040, РОССИЯ, Ярославская обл. Ярославль г. Советская ул., д.30., этаж 3
29	770345001	Координационный центр управления регионом Дальневосточного федерального округа	123112, Россия, Москва г. Пресненская неб, 8, стр. 1, Этаж 13 офис 3
30	771045001	Координационный центр управления регионом Центрального федерального округа	109012, Россия, Москва г. Никольский пер, 6.
31	783945001	Координационный центр управления регионом Северо- Западного федерального округа	197046, Россия, Санкт-Петербург г. Троицкая пл., 1.
32	784245001	Центр управления регионом Санкт- Петербурга	191144, Россия, Санкт-Петербург г. Новгородская ул. 20, литер А.
33	784245002	Центр управления регионом Ленинградской области	191311, Россия, Санкт-Петербург г. Шпалерная ул., д.51, литер А., этаж 5., помещ. 506, 508, 510, 513, 521, 528
34	790145001	Центр управления регионом Еврейской автономной области	679016, Россия, Еврейская А обл. Биробиджан г. 60-летия СССР пр-т, 12а.
35	860145001	Центр управления регионом Ханты- Мансийского автономного округа	628006, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО Ханты-Мансийск г. Мира ул. 5
36	870945001	Центр управления регионом Чукотского автономного округа	689000, Россия, Чукотский АО. Анадырь г. Беринга ул. 20.
37	890145001	Центр управления регионом Ямало- Ненецкого автономного округа	629008, Россия, Ямало-Ненецкий АО Салехард г. Республики ул. влд. 29., офис 211а

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

38	910245001	Центр управления регионом Республики Крым	295000, Россия, Крым Респ. Симферополь г. Петропавловская ул. 12.
39	920445001	Центр управления регионом города Севастополь	299011, Россия, Севастополь г. Одесская ул. 27.
40	10545001	Центр управления регионом Республики Адыгея	385000, Россия, Адыгея Респ. Майкоп г. Пионерская ул. д/д. 260.
41	27445001	Центр управления регионом Республики Башкортостан	450101, Россия, Башкортостан Респ. Уфа г. Туаева ул. 46.
42	32645001	Центр управления регионом Республики Бурятия	670034, Россия, Бурятия Респ. Улан-Удэ г. Хахалова ул. 4а. 9
43	40045001	Центр управления регионом Республики Алтай	649002, Россия, Алтай Респ, Горно-Алтайск г. Промышленная ул. 3.
44	57245001	Центр управления регионом Республики Дагестан	367000, Россия, Дагестан Респ, Махачкала г. Чаадаева ул. 88.
45	60845001	Центр управления регионом Республики Ингушетия	386001, Россия, Ингушетия Респ, Магас г. Д.Мальсагова ул. 32.
46	72545001	Центр управления регионом Кабардино-Балкарской Республики	360051, Россия, Кабардино-Балкарская Респ. Нальчик г. Кешокова ул. 43.
47	81645001	Центр управления регионом Республики Калмыкия	358014, Россия, Калмыкия Респ. Элиста г. Город шахмат тер, 15.
48	91745001	Центр управления регионом Карачаево-Черкесской Республики	369004, Россия, Карачаево-Черкесская Респ. Черкесск г. Кавказская ул. 19.
49	100145001	Центр управления регионом Республики Карелия	185035, Россия, Карелия Респ. Петрозаводск г. Гоголя (Центр р-н) ул. 12, 26.
50	110145001	Центр управления регионом Республики Коми	167000, Россия, Коми Респ. Сыктывкар г. Интернациональная ул. 108.
51	121545001	Центр управления регионом Республики Мэрий-Эл	424006, Россия, Марий Эл Респ. Йошкар-Ола г. Гагарина пр-кт, 8.
52	132645001	Центр управления регионом Республики Мордовия	430005, Россия, Мордовия Респ. Саранск г. Советская ул. 22.
53	143545001	Центр управления регионом Республики Саха	677018, Россия, Саха /Якутия/ Респ. Якутск г. Кирова ул. 11.
54	151345001	Центр управления регионом Республики Северная Осетия-Алания	362003, Россия, Северная Осетия - Алания Респ. Владикавказ г. Гагарина ул. 30.
55	165545001	Центр управления регионом Республики Татарстан	420097, Россия, Татарстан Респ. Казань г. Академическая ул. 2.

**Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

56	170145001	Центр управления регионом Республики Тыва	667000, Россия, Тыва Респ. Кызыл г. Чульдума ул. 18.
57	184145001	Центр управления регионом Удмуртской Республики	426004, Россия, Удмуртская Респ. Ижевск г. Ленина ул. 21.
58	190145001	Центр управления регионом Республики Хакасия	655019, Россия, Хакасия Респ. Абакан г. Кравченко ул. 11з., стр.1, помещ.11н/1.
59	201445001	Центр управления регионом Чеченской Республики	364020, Россия, Чеченская Респ. Грозный г. Н.А.Назарбаева ул. 113.
60	213045001	Центр управления регионом Чувашской Республики	428003, Россия, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г. К. Маркса ул. 37а.
61	222445001	Центр управления регионом Алтайского края	656038, Россия, Алтайский край, Барнаул г. Карла Маркса ул. 1, 201-217.
62	231045001	Центр управления регионом Краснодарского края	350015, Россия, Краснодарский край, Краснодар г. Северная ул. 303.
63	246645001	Центр управления регионом Красноярского края	660017, Россия, Красноярский край, Красноярск г. Красной Армии ул. 12.
64	254045001	Координационный центр управления регионом Дальневосточного федерального округа	690922, Россия, Приморский край, Владивосток г. Русский остров, Аякс п, 10.
65	254045002	Центр управления регионом Приморского края	690091, Россия, Приморский край, Владивосток г. Мордовцева ул. 12.
66	263245001	Координационный центр управления регионом Северо-Кавказского федерального округа	357501, Россия, Ставропольский край, Пятигорск г. Гоголя ул. 2.
67	263445001	Центр управления регионом Ставропольского края	355003, Россия, Ставропольский край, Ставрополь г. Держинского ул. 160.
68	272145001	Центр управления регионом Хабаровского края	680000, Россия, Хабаровский край, Хабаровск г. Калинина ул. 69а.
69	280145001	Центр Управления регионом Амурской области	675004, Россия, Амурская обл. Благовещенск г. Калинина ул., д.27.
70	290145001	Центр управления регионом Архангельской области	163069, Россия, Архангельская обл. Архангельск г. Свободы ул. 23.
71	298345001	Центр управления регионом Ненецкого автономного округа	166000, Россия, Ненецкий АО, Нарьян-Мар г. Смидовича ул. 20А.
72	301545001	Центр управления регионом Астраханской области	414000, РОССИЯ, Астраханская обл. Астрахань г. Адмиралтейская

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

				ул, стр 53а., этаж 1.
73	312345001	Центр управления регионом Белгородской области		308009, Россия, Белгородская обл. Белгород г. Соборная пл., 1а.
74	325745001	Центр управления регионом Брянской области		241050, Россия, Брянская обл. Брянск г. Гагарина б-р, 28, 9.
75	332745001	Центр управления регионом Владимирской области		600022, Россия, Владимирская обл. Владимир г. Ленина пр-кт, 59.
76	344345001	Центр управления регионом Волгоградской области		400012, Россия, Волгоградская обл. Волгоград г. Витимская ул. 15, А.
77	352545001	Центр управления регионом Вологодской области		160000, Россия, Вологодская обл. Вологда г. Герцена ул. 2.
78	366645001	Центр управления регионом Воронежской области		394018, Россия, Воронежская обл. Воронеж г. Ленина пл., 15.
79	370245001	Центр управления регионом Ивановской области		153013, Россия, Ивановская обл. Иваново г. Куконковых ул. 139.
80	380845001	Центр управления регионом Иркутской области		664027, РОССИЯ, Иркутская обл. Иркутск г. Ленина ул. 1.
81	390645001	Центр управления регионом Калининградской области		236006, Россия, Калининградская обл. Калининград г. Ленинский пр-кт, 30А, офис 9-10.
82	402745001	Центр управления регионом Калужской области		248000, Россия, Калужская обл. Калуга г. Воробьевская ул. 3, 201.
83	410145001	Центр управления регионом Камчатского края		683001, Россия, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г. Высотная ул., 2а.
84	420545001	Центр управления регионом Кемеровской области - Кузбасса		650000, Россия, Кемеровская область - Кузбасс обл. Кемерово г. Арочная ул., стр. 37А.
85	434545001	Центр управления регионом Кировской области		610000, Россия, Кировская обл. Киров г. Динамовский проезд, 4.
86	440145001	Центр управления регионом Костромской области		156006, Россия, Костромская обл. Кострома г. Советская ул., д. 52.
87	450145001	Центр управления регионом Курганской области		640006, Россия, Курганская обл. Курган г. М.Горького ул. 186.
88	463245001	Центр управления регионом Курской области		305004, Россия, Курская обл. Курск г. Челюскинцев ул. 28а.
89	482645001	Центр управления регионом Липецкой области		398059, Россия, Липецкая обл. Липецк г. Первомайская ул. 55, Этаж 2.
90	490945001	Центр управления регионом Магаданской области		685000, Россия, Магаданская обл. Магадан г. Карла Маркса пр-т, 60, 39-40.

**Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**

91	519045001	Центр управления регионом Мурманской области	183038, Россия, Мурманская обл. Мурманск г. Софьи Перовской ул. 5.
92	236745001	Центр управления регионом федеральной территории "Сириус"	354340, Россия, Краснодарский край, Сириус пгт., Триумфальный проезд д.1.
93	665845001	Центр управления регионом Свердловской области	620014, Россия, Свердловская обл., Екатеринбург г., Московская ул. 11.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, осуществляют деятельность от имени и в интересах Организации.

Списочная численность работников Организации составила:

- в 2021 году 2 141 чел.;
- в 2022 году 2 522 чел.

Органами управления Организации, являются:

1. **Едиственный учредитель** – Автономная некоммерческая организация «Диалог» ОГРН 1197700016414; ИНН 9709056472;
2. **Наблюдательный совет;**
3. **Исполнительный комитет;**
4. **Генеральный директор.**

К исключительной компетенции Единственного учредителя относится:

1. Определение приоритетных направлений деятельности Организации, принципов формирования и использования ее имущества;
2. Изменение Устава Организации, в том числе утверждение в новой редакции;
3. Определение порядка приема в состав учредителей Организации и исключения из состава ее учредителей, за исключением случаев, если такой порядок определен федеральными законами;
4. Образование наблюдательного совета, утверждение состава наблюдательного совета и досрочное прекращение полномочий его членов;
5. Образование исполнительного комитета, утверждение состава исполнительного комитета и досрочное прекращение полномочий его членов;
6. Назначение единоличного исполнительного органа Организации – генерального директора и досрочное прекращение его полномочий;
7. Принятие решений о создании Организацией других юридических лиц, об участии Организации в других юридических лицах, о создании филиалов и об открытии представительств некоммерческой организации;
8. Принятие решений о реорганизации и ликвидации Организации, о назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора) и об утверждении ликвидационного баланса;
9. Утверждение аудиторской организации или индивидуального аудитора Организации;

10. Утверждение годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации;

11. Иные вопросы, отнесенные Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом «О некоммерческих организациях», иными нормативными правовыми актами и Уставом Организации к компетенции Единственного учредителя.

Наблюдательный совет по состоянию на 31.12.2022 сформирован в следующем составе:

Председатель Наблюдательного совета:

1. Матвеева Татьяна Владимировна – начальник Управления Президента Российской Федерации по развитию информационно-коммуникационных технологий и инфраструктуры связи;

Члены Наблюдательного совета:

2. Жарич Алексей Вячеславович – заместитель начальника Управления Президента Российской Федерации по общественным проектам;

3. Замычкин Ярослав Евгеньевич – заместитель начальника Управления Президента Российской Федерации по внутренней политике;

4. Калинин Константин Михайлович – руководитель автономной некоммерческой организации «Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации»;

5. Годунов Дмитрий Игоревич – первый заместитель руководителя автономной некоммерческой организации «Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации».

К компетенции Наблюдательного совета относится:

1. Утверждение стратегии Организации;

2. Принятие решений по определению приоритетных мероприятий и направлений деятельности Организации;

3. Оказание содействия в реализации Организацией целей, предмета и видов деятельности;

4. Согласование назначения на должность генерального директора;

5. Представительство организации в том числе на публичных мероприятиях, СМИ при взаимодействии с иными организациями (союзами), представителями общественности;

6. Утверждение регламента Наблюдательного совета;

7. Иные вопросы, отнесенные Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», иными нормативными правовыми актами и Уставом Организации к компетенции Наблюдательного совета.

Исполнительный комитет по состоянию на 31.12.2022 сформирован в следующем составе:

1. Агаронов Денис Геннадьевич (АНО «ИРИ») – председатель;

2. Богданова Дарья Константиновна (Автономная некоммерческая организация «Диалог»);

3. Истомин Кирилл Андреевич (Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»);
4. Манухина Александра Максимовна;
5. Победоносцева Евгения Николаевна (Автономная некоммерческая организация «Диалог»);
6. Файзутдинов Ленар Фанилевич (Автономная некоммерческая организация «Диалог»);
7. Цатуров Владислав Каренович (Автономная некоммерческая организация «Диалог»).

К компетенции Исполнительного комитета относится:

1. Утверждение финансового плана Организации, порядка его формирования, исполнения и внесения изменений;
2. Утверждение годового бухгалтерского баланса Организации;
3. Рассмотрение и согласование отчетов Организации об использовании субсидии (гранта) и выполнении условий ее предоставления по соглашениям о предоставлении субсидий (грантов) перед их представлением органу, предоставившему субсидию (грант);
4. Одобрение сделок в соответствии со статьей 27 Закона «О некоммерческих организациях»;
5. Одобрение сделок, связанных с приобретением Организацией товаров, работ и (или) услуг, а также иные расходы, отнесенные к его компетенции, стоимость которых превышает 1 000 000 (Один миллион) рублей или эквивалент этой суммы по одной или нескольким взаимосвязанным сделкам;
6. Одобрение сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения Организацией прямо или косвенно имущества, стоимость которого превышает 1 000 000 (Один миллион) рублей или эквивалент такой суммы по одной сделке или нескольким взаимосвязанным сделкам;
7. Принятие решений о приобретении, обременении или отчуждении недвижимого имущества;
8. Принятие решений о заключении договоров залога или иного обременения любого имущества Организации, предоставления поручительства или гарантий;
9. Утверждение существенных условий трудового договора с генеральным директором, установление размера вознаграждения, дополнительных вознаграждений, компенсаций и (или) льгот генеральному директору помимо тех, которые предусмотрены его трудовым договором, внутренними документами Организации и (или) законодательством Российской Федерации;
10. Согласование назначения на должность заместителей генерального директора и главного бухгалтера;
11. Установление срока, на который назначаются заместители генерального директора и главный бухгалтер;
12. Утверждение предельной численности работников Организации и фонда оплаты труда на период 1 (один) год;
13. Утверждение положений: о закупках товаров (работ, услуг); о договорной работе; об оплате труда и премировании; о социальном обеспечении; о системе внутреннего

контроля; о финансовом планировании и бюджетировании; о порядке выбора организации при размещении денежных средств в депозит; об антикоррупционной политике; о конфиденциальной информации;

14. Утверждение регламента исполнительного комитета;
15. Утверждение типовых форм договоров;
16. Утверждение политики информационной безопасности;
17. Утверждение кодекса корпоративного поведения;
18. Определение перечня документов, регулирующих внутреннюю деятельность Организации (внутренних документов Организации), утверждение которых относится к компетенции Исполнительного комитета;
19. Утверждение максимального размера оплаты услуг аудиторской организации или индивидуального аудитора Организации;
20. Иные вопросы, отнесенные Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом «О некоммерческих организациях», иными нормативными правовыми актами и Уставом Организации к компетенции Исполнительного комитета.

Генеральный директор.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Организации.

По состоянию на 31.12.2022 генеральным директором является Табак Владимир Григорьевич.

2. Учетная политика и особенности ведения учета Организации в отчетном периоде

Учетная политика по бухгалтерскому учету Организации, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Организации.

Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В финансовой отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в финансовой отчетности как долгосрочные.

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204 н.

В составе объектов основных средств учитывается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Первоначальная стоимость превышает 5 000 (пять тысяч) рублей за единицу.

По объектам основных средств Организация ежемесячно начисляет амортизацию. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде.

Амортизация рассчитывается линейным способом.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериальных активов признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная Организацией при приобретении.

Амортизация нематериальных активов Организации не начисляется исходя из требований п. 24 ПБУ 14/2007.

Не исключительные права на приобретенные нематериальные активы отражаются за балансом счет учета 012.Л «Учет лицензий» по стоимости приобретения по состоянию на 31.12.2022г. стоимость приобретенных неисключительных прав Организации составляет 1 436 386 тыс. рублей

2.3. Финансовые вложения

В текущем отчетном периоде Организация не производила финансовых вложений.

2.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Затраты, связанные с приобретением канцелярских и офисных принадлежностей, расходных материалов, используемых для содержания и обслуживания оргтехники, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, признаются расходами периода, в котором понесены.

2.5. Расчеты с покупателями и заказчиками/ поставщиками и подрядчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками/ поставщиками и подрядчиками определяются исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками/ поставщиками и подрядчиками.

Сомнительная задолженность у Организации в текущем отчетном периоде отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

2.6. Займы и кредиты

В текущем отчетном периоде Организацией не были получены кредиты и займы.

2.7. Резервы предстоящих расходов

В текущем отчетном периоде Организацией созданы резервы:

– на оплату отпусков рассчитанный как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов.

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Организации, моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.8.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.

2.8.3. Признание доходов в целях расчета налога на прибыль

Доходы Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8.4. Признание расходов в целях расчета налога на прибыль

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Организации ведется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Организацией самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, состав инвентаризируемого имущества и финансовых обязательств, устанавливаются приказом Генерального директора Организации.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Информация, указанная в расшифровках Организации представлена в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Исключительное право на ПО (Портал Центра компетенций)	14 503	14 503	14 503
Исключительное право на ПО Модернизация системы "Портал Центра компетенций"	6 319	6 319	-
Единая система противодействия распространению недостоверной информации	346 019	230 701	-
Комплексная система социологических панельных исследований	23 310	-	-
Образовательная платформа Диалог Регионы	2 558	-	-
Модернизация ПО "Образовательная платформа Диалог Регионы"	11 550	-	-
Цифровая платформа мониторинга социальной напряженности и	10 500	-	-

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

отношения к значимым гос. проектам "МОСТ"			
Всего:	414 759	251 523	14 503

3.2. Основные средства.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Бытовая техника	15 077	17 778	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 844	4 045	1 774
Офисная мебель	131 716	142 629	123 467
Офисное оборудование	457 785	533 996	389 353
Всего:	608 422	698 448	514 595

В 2022 году осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, с применением альтернативного метода перехода.

Произведен пересчет остатков в балансе на 31.12.2021г. отражена амортизация по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» 155 482 тыс. руб.

Объекты недвижимости в 2022 году не принимались в эксплуатацию и фактически не использовались, а также не находятся в процессе государственной регистрации.

Амортизация начисляется линейным способом со следующего месяца, после принятия объектов к учету.

По состоянию на 31.12.2022г. амортизация составила 405 676 тыс. руб.

Объекты недвижимости на балансе отсутствуют.

В течение 2022 года основные средства, по договорам лизинга, не приобретались.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.3. Краткосрочные финансовые вложения.

Организация не производила краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде.

3.4. Запасы.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 100	4 184	-
Прочие материалы	1 779	89	17 714
Всего:	3 880	4 273	17 714

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Покупатели и заказчики	-	-	-
Авансы, выданные прочим организациям	7 688	7 413	13 176
Расчеты по налогам и сборам	6 366	517	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-
Расчеты с подотчетными лицами	386	1 021	201
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	16
Всего:	14 441	8 951	13 393

На основании условий договора № ЕД-2020-11-2 от 27.11.2020 с ООО СОК, выплачиваются авансовые платежи (Авансы) за аренду помещений.

3.6. Денежные средства.

Остаток денежных средств Организации составил:

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Расчетные счета	18 915	10 248	22 235
Лицевой счет	14 246	27 804	88 125
Всего:	33 161	38 052	110 360

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	617	-
Расчеты по налогам и взносам	3 253	1600	8 260
Расчеты с подотчетными лицами	749	600	698
Расчеты с персоналом	-	-	-
Всего:	4 002	2 817	14 430

3.8. Оценочные обязательства.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Резервы на отпуск	25 361	8 833	18 005
Всего:	25 361	8 833	18 005

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг. выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) сформирована в рамках приносящей доход деятельности.

Состав доходов	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Выручка от разработки подпрограммы «Кибергигиена»	42 210	36 334
Выручка от услуг сбора, обработки и анализа социологической информации	33 322	
Всего:	75 532	36 334

4.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Услуги по разработке ПО и информационной безопасности	(11 237)	(17 160)
Оплата труда включая страховые взносы	(46 013)	(17 069)
Материальные расходы	(153)	(18)
Всего:	(57 403)	(34 247)

4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Реализация прочего имущества	13	15
Прочие	18	-
Всего:	31	15

Прочие расходы	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Расходы на услуги банков	(37)	(27)
Реализация прочего имущества	(13)	(15)
Расходы по безвозмездной передаче		(390)

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Прочие внереализационные расходы	(129)	(2 016)
Всего:	(179)	(2 448)

4.4. Расходы по налогу на прибыль
Расчет налога на прибыль организации

Наименование показателей	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 981	(4 806)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		-
Налог на прибыль	(2 952)	-

4.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в рамках приносящей доход деятельности. За 2022 год Организацией получена прибыль 15 029 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

5.1. Поступления денежных средств

Поступления денежных средств в Организацию в отчетном периоде осуществлены в рамках целевого финансирования и приносящей доход деятельности. Средства целевого финансирования, полученные по Соглашению №071-10-2021-001 от 21.01.2021г. о предоставлении из федерального бюджета субсидии с Министерством Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Средства целевой субсидии (Минцифра России)	6 520 378	5 570 954
Доходы от реализации услуг по приносящей доход деятельности	75 532	36 334
Прочие поступления	1 633	-
Всего:	6 597 543	5 607 288

5.2. Выплаты денежных средств

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Оплата поставщикам (подрядчикам) за полученные материалы, работы и услуги	(2 212 083)	(2 079 659)
Платежи в связи с приобретением, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(321 165)	(560 801)
Выплата заработной платы	(3 996 249)	(2 966 246)

Автономная некоммерческая организация «Диалог Регионы»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Прочие выплаты	(63 832)	(72 890)
Налог на прибыль	(9 104)	-
Всего:	(6 602 433)	(5 679 596)

6. Пояснение к Отчету о целевом использовании средств

6.1. Поступление целевых средств

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Средства целевой субсидии (Минцифра России)	6 482 378	5 566 809
Пожертвования	38 000	4 145
Прибыль от приносящей доход деятельности	15 033	-
Прочие поступления	212	525
Всего:	6 535 623	5 571 479

6.2. Расходы на целевые мероприятия

Расходы Организации, направленные на достижение поставленных целей

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Приобретение основных средств, в том числе компьютерного оборудования, периферийных устройств	(554 380)	(345 372)
Содержание аппарата управления (оплата труда, аренда помещения, командировочные расходы)	(1 344 792)	(719 824)
Услуги в области информационных технологий	(1 119 458)	(1 183 219)
Расходы на оплату труда (прямые)	(2 947 848)	(2 295 348)
Приобретение неисключительных прав (лицензий), в том числе на специализированное ПО	(632 880)	(614 639)
Расходы на командировки (прямые)	(34 724)	(41 674)
Расходы на проведение образовательных мероприятий	(111 840)	(46 791)
Расходы на приобретение расходных материалов для оргтехники, канцелярских и хозяйственных товаров	(29 983)	(56 073)
Прочие целевые расходы	(7 919)	(106 963)
Всего:	(6 783 824)	(5 409 903)

Остаток средств на конец отчетного периода составил: **22 397 тыс. руб.**

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности Организации отсутствуют.

8. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АНО «Диалог Регионы»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для юридического лица - место нахождения, для физического лица – гражданство должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Автономная некоммерческая организация по развитию цифровых проектов в сфере общественных связей и коммуникаций «Диалог»	119021, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, стр. 1, этаж 1, пом. VI ком. 14	Является единственным учредителем АНО «Диалог Регионы»	21.07.2020 г.	Осуществляет надзор за деятельностью путем: - запроса и анализа документов, информации, связанных с деятельностью АНО «Диалог Регионы»; - проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности АНО «Диалог Регионы»

9. Вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование	За 2022г.	За 2021г.
Краткосрочные вознаграждения	9 244	5 454
Долгосрочные вознаграждения	-	-

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали влияние или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

11. Информация по прекращаемой деятельности

События или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, отсутствуют.

12. Информация о рисках

В течение 2022 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная введенными санкциями в отношении Российской Федерации и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Указанные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Организации и на способность его продолжать свою деятельность.

«01» февраля 2023г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Табак В.Г.

Шимченко К.О.