

**Автономная некоммерческая организация
«Центр организационного обеспечения структурной реформы
на железнодорожном транспорте»**

АНО "Центр Желдорреформа"

ИНН 7701580673 КПП 770901001, Юридический адрес: г. Москва, Покровский бульвар, д.3, стр 1Б, Тел.8(495)7811589 доб.103

**ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ за 2022 год**

1. Информация об организации

Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте» (АНО «Центр Желдорреформа»)

ОГРН 1057746170250

ИНН/КПП 7701580673/770901001

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Покровский бульвар, д. 3, стр.1Б

Директор: Андреева Наталия Владимировна с 14.05.2013 г.

Главный бухгалтер: Ильичёва Ольга Вячеславовна

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 г.: 140 человек

Основным Заказчиком услуг, оказываемых организацией, является ОАО «РЖД»

Кроме того, за счет целевых средств, выделяемых ОАО «РЖД», Организацией осуществлялась деятельность, направленная на выполнение своих уставных задач.

Организация является учредителем у дочерних обществ со 100% вкладом в Уставный капитал.

ООО «Западная ДСКК»

ООО «Северо-Западная ДСКК»

ООО «Северная ДСКК»

ООО «Московская ДСКК»

ООО «Волговятская ДСКК»

ООО «Южная ДСКК»

ООО «Юго-Восточная ДСКК»

ООО «Нижеволжская ДСКК»

ООО «Средневолжская ДСКК»

ООО «Уральская ДСКК»

ООО «Южно-Уральская ДСКК»

ООО «Западно-Сибирская ДСКК»

ООО «Красноярская ДСКК»

ООО «Восточно-Сибирская ДСКК»

ООО «Забайкальская ДСКК»

ООО «Дальневосточная ДСКК»

2. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не происходило.

3. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2022 г. организация операции по совместной деятельности не осуществляла.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 г. Организация не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2022 года.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АНО «Центр Желдорреформа» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

5. Информация о совершенных крупных сделках.

В 2022 г. Организацией не заключались крупные сделки

6. Операции со связанными сторонами

АНО «Центр Желдорреформа» заключило договора займа №11 от 22.04.2022 г. с ООО «Северо-Западная ДСКК», по нему в 2022 г. было выдано под 13 % годовых 5 млн.116 тыс.руб.,

Кроме того, по договору №42 от 29.11.2021 г. с этой же ДСКК в феврале 2022 г. под 13% годовых было выдано 850 тыс.руб, погашено по всем выданным займам 5 млн.660 тыс.руб.

На конец отчетного года остались займы, не возвращенные дочерней организацией ООО «Северо-Западная ДСКК» в сумме 4 266 тыс. руб., подлежат возврату в 2023г.

7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и прекращенных операций в 2022 г. не было.

8. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса,

Строка 1150 - Основные средства - 7 632 тыс.руб., в т.ч.:

- АНО «Центр Желдорреформа» - 6 202;
- Западно-Сибирский филиал - 1 221;
- Свердловский филиал - 153;
- Восточно-Сибирский филиал - 51;
- Северо-Западный филиал - 5.

По группам основных средств – транспорт (2 автомобиля), выставочное оборудование и оргтехника.

9. Строка 1160 -. Доходные вложения в материальные ценности – 2 418 тыс.руб.

Приобретенная мебель для музея ОАО «РЖД» передана в аренду дочернему обществу ООО «Северо-Западная ДСКК» (договор аренды мебели № 36/1 от 02.12.2019г.).

10. Строка 1170 - Финансовые вложения 2 350 тыс.руб.:

- Вклады в уставный капитал дочерних организаций 160 тыс.руб.
- Вложение в акции и доли в уставном капитале организаций, входящих в структуру ОАО «РЖД» 2 190 тыс.руб.

11. Строка 1230 Краткосрочная дебиторская задолженность - 268 840 тыс.руб. в т.ч.:

- ОАО «РЖД» с региональными филиалами - 262 318 тыс.руб.;
- Расчеты по налогам и взносам - 1 347 тыс.руб.;
- Прочие дебиторы - 5 175 тыс.руб.

12. Расшифровка Строки - 1240 Краткосрочные финансовые вложения - 366 766 тыс.руб. в т.ч.:
- Краткосрочные депозиты - 362 500 тыс.руб.;
 - Выданные краткосрочные займы - 4 266 тыс.руб.
13. Строка 1260 Прочие оборотные активы - 1 079 тыс.руб, в т.ч.: Лицензия на право исп. прогр."Контур-Фокус" по тарифному плану Премиум доп.17.01.23-16.01.24 (16шт)программное обеспечение - 235 тыс.руб, Полис Ингосстрах КАСКО № AI237417570 с 07.12.2022 по 06.12.2023- 152 тыс.руб.
14. Строка 1350 Целевые средства - 11 962 тыс.руб:
Целевое финансирование, полученное от ОАО «РЖД» в течение 2022г. переходящий остаток на 2023 год.
15. Строка 1370 Резервный и иные целевые фонды - 74 124 тыс.руб, в т.ч.:
Целевые фонды и прибыль текущего года до распределения - 35 555 тыс.руб.
Резервный фонд - 38 569 тыс.руб.
16. Строка баланса 1520, Кредиторская задолженность - 593 612 тыс.руб., в т.ч.:
- Поставщики и подрядчики 499 106 тыс.руб.
 - Задолженность по налогам и взносам 94 506 тыс.руб.
17. Расшифровка строки 6250 «Отчет о целевом использовании средств. На содержание аппарата управления и осуществление мероприятий (программ) в соответствии с уставными задачами Организации ее учредитель (ОАО «РЖД») ежегодно выделяет денежные средства (в отчетном 2022 году выделено: 75 902 тыс.руб.

Смета на 2022г.	Сумма поступлений на р/счет, в 2022 г. тыс. руб
Содержание группы по взаимодействию с органами власти АНО «Центр Желдорреформа»	22 837,3
Содержание центрального аппарата АНО «Центр Желдорреформа»	9 964
Содержание группы, осуществляющей ведение договорных отношений со спортивными клубами в части рекламно-спонсорских контрактов	28 082,7
Содержание группы по антикоррупционной пропаганде	11 651,7
Содержание группы по работе с дочерними обществами по использованию фирменного стиля	3 366,3

18. Пояснения к строке 6400 «Отчет о целевом использовании средств» по 5 проектам не используемая сумма 11 962 тыс.руб. переходит на 2023г.
19. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах
Строка 2110 Выручка в 2022 году АНО «Центр Желдорреформа» с 15 филиалами составила - 2 121 925 тыс.руб., в т.ч.:
- АНО «Центр Желдорреформа» – 1 439 408 тыс.руб.,
филиалы АНО «Центр Желдорреформа» - 682 517 тыс.руб.)
- Основными заказчиками услуг, оказываемых АНО «Центр Желдорреформа», являлись непосредственно Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» и его различного рода структурные подразделения.

20. Строка 2120 Себестоимость продаж составила -1 953 454 тыс.руб.
- Затраты на оказание услуг - 1 814 349,7 тыс.руб.
 - Затраты, связанные с реализованной продукцией - 139 104,3 тыс.руб.
21. Строка 2220 Управленческие расходы составили - 130 377 тыс.руб., в т.ч.:
- АНО «Центр Желдорреформа» - 37 519 тыс.руб.,
 - Филиалы АНО «Центр Желдорреформа» – 92 858 тыс.руб.
22. Строка 2320 Проценты к получению - 8 052 тыс.руб. , в т.ч.:
- Проценты по депозиту банка « Открытие» - 7 596 тыс.руб.
 - Проценты по займу Северо-Западный ДСКК - 456 тыс.руб.
23. Строка 2340 Прочие доходы - 1 628 тыс.руб.,
- в т.ч. курсовые разницы – 498 тыс.руб.
 - доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 417 тыс.руб
 - оценочные обязательства – 163 тыс.руб.
 - плата за передачу прав и обязанностей по Договору лизинга 2757158-ФЛ/РНД-21-500 тыс.руб.
 - прочие хозяйственные расходы – 50 тыс.руб.
- 24 . Строка 2350 Прочие расходы – 3 047 тыс.руб, в т.ч:
- Прочие хоз. расходы - 1 631 тыс.руб
 - Расходы на услуги банков - 1 416 тыс.руб
25. Финансовым результатом деятельности организации за 2022 г. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) является чистая прибыль в размере 36 430 тыс. руб.
26. В соответствии с Информацией Министерства финансов Российской Федерации от 22.12.2015г. ПЗ-1/2015, Организация не предоставляет отчет об изменении капитала.
27. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 (НДС отражен свернуто), при этом сумма НДС, фактически уплаченная в бюджет составила:
- За 2021 г. – 176 212 тыс.руб
За 2022 г. – 239 625 тыс.руб

27.1 Отчет о движении денежных средств Строка 4226 сумма 328 500 тыс.руб. разница между размещенными и полученными денежными средствами на депозите в Банке «Открытие»

28. Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета возложено на структурное подразделение – бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером. В филиалах АНО «Центр Желдорреформа» учет ведется бухгалтерами. Регистры бухгалтерского учета сформированы программой 1С- 8.3 КОРП в АНО «Центр Желдорреформа» согласно учетной политике используется ПБУ 18/02: формируются условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, постоянные и временные разницы, постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы, суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списываются по мере выбытия актива или вида обязательства.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Срок полезного использования объектов основных средств определяется

исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды .

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с момента его списания с учета. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования объекта основных средств, способа получения экономических выгод по окончании использования.

В АНО «Центр Желдорреформа» создаются резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, которые отражаются как оценочные обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет резерва на оплату отпусков работников осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников АНО «Центр Желдорреформа» с обособленными подразделениями.

Резервный фонд создан и расходуется в соответствии с утвержденным Правлением АНО «Центр Желдорреформа» Положением. Капиталовложения в основные фонды в АНО «Центр Желдорреформа» осуществляются в соответствии с решениями Правления для реализации целей, предусмотренных Уставом Организации. Прибыль, полученная АНО «Центр Желдорреформа» от осуществления предпринимательской деятельности направляется в целевые фонды и в резервный фонд для использования в уставной деятельности по назначению.

Директор
АНО «Центр Желдорреформа»



Главный бухгалтер
« » марта 2023 г.

Н.В. Андреева

О.В. Ильичёва