



— МУЗЕЙ —
ГАРАЖА ОСОБОГО НАЗНАЧЕНИЯ
ФСО РОССИИ

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "МУЗЕЙНО-ВЫСТАВОЧНЫЙ
ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АВТОМОБИЛЬНО-МОТОЦИКЛЕТНОГО КЛУБА
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ОХРАНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ"
(АНО «МВТЦ АМК ФСО России»)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"МУЗЕЙНО-ВЫСТАВОЧНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АВТОМОБИЛЬНО-
МОТОЦИКЛЕТНОГО КЛУБА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ОХРАНЫ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ"

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "МУЗЕЙНО-ВЫСТАВОЧНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АВТОМОБИЛЬНО-МОТОЦИКЛЕТНОГО КЛУБА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ОХРАНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ" (сокращенно – МВТЦ АМК ФСО РОССИИ АНО) (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2022 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и Уставом Организации утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Совета учредителей. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата заседания Совета учредителей организации не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "МУЗЕЙНО-ВЫСТАВОЧНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АВТОМОБИЛЬНО-МОТОЦИКЛЕТНОГО КЛУБА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ОХРАНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ"
Сокращенное наименование	МВТЦ АМК ФСО РОССИИ АНО
Юридический адрес	101000, Москва г, Кремль ул, дом № 9
Фактический адрес	101000, Москва г, Кремль ул, дом № 9
Почтовый адрес	101000, Москва г, Кремль ул, дом № 9
Телефон	+8 (495) 500-03-25
Web	https://gon-museum.ru/
Адрес электронной почты	belikov_av@kremlin9.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7704469673
Код ОКПО	35065757
Код ОКТМО	45382000000

Автономная некоммерческая организация «Музейно-выставочный технический центр Автомобильно-мотоциклетного клуба Федеральной службы охраны Российской Федерации является некоммерческой унитарной организацией, не имеющей членства и созданной на основе добровольных имущественных взносов граждан и юридических лиц (резиденты Российской Федерации), в соответствии с законодательством Российской Федерации для достижения целей, предусмотренных Уставом. Дата государственной регистрации юридического лица - 20.12.2018.

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
Основной ОКВЭД 91.02	Деятельность Музеев
47.78.3	Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов
45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
56.21	Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий

Организация не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Источниками формирования имущества Организации в денежных и иных формах являются:

- регулярные и единовременные поступления от учредителей;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- выручка от реализации работ, услуг;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, получаемые от собственности Организации;
- другие, не запрещенные законом поступления.

Регулярные поступления от учредителей производятся раз в год путем перечисления денежных средств в кассу или на расчетный счет Организации, либо путем передачи равноценного имущества в собственность Организации. Размер регулярных поступлений на каждый календарный год устанавливают учредители на заседании Совета учредителей и оформляют принятые решения. Размер спонсорской помощи определяется соглашением между Организацией и спонсором в каждом конкретном случае.

В качестве взноса спонсор может передать Организации денежные средства, движимое и недвижимое имущество, ценные бумаги, имущественные права. Оценка любого имущества, кроме денежных средств, производится по соглашению передающего и Организацией.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОЛРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Организации отсутствуют обособленные подразделения.

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2021 год	За 2022 год
Среднегодовая списочная численность работающих	58 чел.	69 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность/ Дата	Срок полномочий
1	Беликов Алексей Васильевич	Генеральный директор	Протокол №12 заседания Совета учредителей АНО "МВТЦ АМК ФСО	02.03.2023 по настоящее время	3 года
2	Куклина Юлия Сергеевна	Генеральный директор	Протокол №6 собрания учредителей от «11» мая 2022 г.	12.05.2022/ 01.03.2023	3 года

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	Наименование организации	Номер договора	Дата договора	ФИО руководителя организации
1	ООО "МКПЦН-Консультант"	МК/ФА-96/22-ФА	29.04.2022	Малофеева Наталья Анатольевна

Органами управления Организации, согласно Уставу являются:

1. Совет учредителей;

№ п/п	Учредители
1	Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП «НАМИ) (ОГРН 1027739228406/ИНН 7711000924/КПП 774301001, адрес местонахождения: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, 2), в лице Генерального директора Назарова Федора Леонидовича.
2	Общество с ограниченной ответственностью «АУРУС» (ООО «АУРУС») (ОГРН 5177746340998/ИНН 7743237789/КПП 774301001, адрес местонахождения: 423601, Республика Татарстан, Елабужский р-н, ул. Ш-2 (Оэз Алабуга Тер.), стр. 4/1 к. 4, помещ. 33), в лице Генерального директора Панков Андрей Евгеньевич.
3	Акционерное общество «Межгосударственная Корпорация Развития» (АО «Межгосударственная Корпорация Развития») (ОГРН 1115543004290 / ИНН

	5504223661 / КПП 550401001, адрес местонахождения: 121099, город Москва, Новинский б-р, д. 17), в лице Генерального директора Полякова Ивана Викторовича.
4	Автономная некоммерческая организация «Автомобильно-мотоциклетный клуб Федеральной службы охраны Российской Федерации» (АНО «Автомotoклуб ФСО России») (ОГРН 1057746468779/ИНН 7704550677/КПП 770401001, адрес местонахождения: 103986, г. Москва, Кремль, д. 9.), в лице Генерального директора Медведкова Павла Владимировича.
5	Сорокин Илья Александрович
6	Симонов Сергей Сергеевич
7	Лен Вячеслав Евгеньевич

Состав совета учредителей по состоянию на 31.12.2022

№ п/п	Наименование и реквизиты организации / ФИО физического лица	Должность и ФИО руководителя
1	Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП «НАМИ») (ОГРН 1027739228406/ИНН 7711000924/КПП 774301001, адрес местонахождения: 125438, г. Москва, ул.	Генеральный директор Назаров Федор Леонидович
2	Общество с ограниченной ответственностью «АУРУС» (ООО «АУРУС») (ОГРН 5177746340998/ИНН 7743237789/КПП 774301001, адрес местонахождения: 423601, Республика Татарстан, Елабужский р-н, ул. Ш-2 (Оэз Алабуга	Генеральный директор Панков Андрей Евгеньевич
3	Акционерное общество «Межгосударственная Корпорация Развития» (АО «Межгосударственная Корпорация Развития») (ОГРН 1115543004290 / ИНН 5504223661 / КПП 550401001, адрес местонахождения: 121099, город Москва,	Генеральный директор Поляков Ивана Викторович
4	Автономная некоммерческая организация «Автомобильно-мотоциклетный клуб Федеральной службы охраны Российской Федерации» (АНО «Автомotoклуб ФСО России») (ОГРН 1057746468779/ИНН 7704550677/КПП 770401001, адрес местонахождения: 103986, г. Москва, Кремль,	Генеральный директор Медведков Павел Владимирович
5	Сорокин Илья Александрович	
6	Симонов Сергей Сергеевич	
7	Лен Вячеслав Евгеньевич	

2. Председатель совета учредителей

№ п/п	ФИО	Основание вступления в должность
1	Медведков Павел Владимирович	Протокол № 5 общего собрания учредителей от «24» декабря 2021 г.

3. Почетный президент

№ п/п	ФИО	Основание вступления в должность
1	Макаров Владимир Алексеевич	Протокол № 5 общего собрания учредителей от «24» декабря 2021 г.

4. Попечительский совет

Попечительский совет на отчетную дату не сформирован.

5. Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Организации осуществляет Ревизор, избираемый Советом учредителей Организации сроком на 3 (три) года.

На отчетную дату Ревизор не избран.

2.7 СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО "МЦРП". ИНН 77250514820 договор ОЦ/1-319/22-А от 22.12.2022	1047796753234	Дата и номер решения о ме в члены СРО 28.02.2020 № 437

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на ООО «МКПЦН-Консультант» на основании договора МК/ФА-96/22-ФА от 29.04.2022.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной
Основные средства	В 2021 и 2022 году составе основных средств учитывались активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Переоценка основных средств не производится. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
Нематериальные активы	Переоценка нематериальных активов не производится. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется организацией в 2023 году.
Запасы	Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: <ul style="list-style-type: none">• офисные канцтовары и принадлежности;• почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;• вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда• материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка

Оценочные обязательства а	Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков создается в учете и рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	Организация учитывает доходы и расходы от коммерческой и некоммерческой деятельности отдельно
Расходы будущих периодов	Расходы будущих периодов списываются равномерно

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2022 ГОДУ

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
2. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
3. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.
4. Организация признает на начало 2023 года, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается.

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					
Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2021		Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
		текущей отчетности	предыдущей отчетности		
Остаточная стоимость основных средств	1150	347 844	222 046	125 798	
В том числе:				(-69 514)	Накопленная амортизация по основным средствам в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020
				(-232)	Списание ОС незначительных по стоимости в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020
				195 544	Корректировки по основным средствам (расшифровка показателя в разделе 4)
Фонд недвижимого и особо ценного	1360	347 417	221 111	126 307	
В том числе:				(-69 514)	Накопленная амортизация по основным средствам в связи с началом применения стандарта
				(-232)	Списание ОС незначительных по стоимости в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020
				196 053	Корректировки по основным средствам (расшифровка показателя в разделе 4)

Возникшая разница между корректировками по основным средствам и по корректировкам по фонду особо ценного недвижимого имущества в размере 509 тыс. рублей возникла из за некорректного формирования проводок по фонду особо ценного недвижимого имущества в 2021 году.

3.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2023 ГОДУ

1. С 2023 года в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.
2. В 2023 году единый налоговый платеж учитывается на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 90 Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговый орган отчетность за 2021 г.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки 2021 года, выявленные после представления бухгалтерской отчетности пользователям, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Основаниями для пересмотра бухгалтерской (финансовой отчетности) послужили:

- Ошибки, связанные с неверной классификацией активов (основных средств) как в 2020, так и 2021 году.
- Ошибки, связанные с неверным учетом расходов за счет полученного гранта от Фонда президентских грантов
- Ошибки, связанные с неверным применением в 2021 году ставки по страховым взносам.
- Технические ошибки, связанные с формированием отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Перечень существенных корректировок приводится ниже в отчетном периоде:

Корректировка сопоставимых показателей 2021 года в отчетности за 2022 год по сравнению с показателями в отчетности 2021 года:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности на 31.12.21	Данные предыдущей отчетности на 31.12.21	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Остаточная стоимость основных средств	1150	195 544	0	195 544	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных
Прочие внеоборотные активы	1190	3963	151	3811	
Запасы	1210	21 834	21 501	333	
<i>В том числе материалы</i>	<i>12101</i>	<i>9307</i>	<i>9992</i>	<i>(-685)</i>	<i>Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств и материалов)</i>
<i>В том числе товары</i>	<i>12 102</i>	<i>12 527</i>	<i>11 509</i>	<i>1018</i>	<i>Технические ошибки связанные с неверным формированием себестоимости реализованных товаров</i>
Дебиторская задолженность	1230	28 954	32 021	(-3067)	
<i>В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>12301</i>	<i>26 362</i>	<i>31 904</i>	<i>(-5542)</i>	
<i>из них</i>				<i>(-3963)</i>	<i>Исправление ошибок связанных с неверной классификацией</i>
<i>из них</i>				<i>(-1579)</i>	<i>Технические ошибки связанные с неверным закрытием авансов поставщиков в счет приобретенных товаров работ услуг</i>
<i>В том числе расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>12303</i>	<i>2 481</i>	<i>0</i>	<i>2 481</i>	<i>Исправление ошибки, связанной с неверным применением ставки по страховым взносам</i>

Итого по активу баланса	1600	429 555	302 681	126 874	Изменение результирующего показателя отчетности
Целевые средства	1350	75 695	76 041	(-346)	Изменение результирующего показателя отчетности
Фонд особо ценного недвижимого имущества	1360	196 053	0	196 053	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств)
Кредиторская задолженность	1520	6 443	5 530	913	
<i>В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>15201</i>	<i>3 352</i>	<i>1 157</i>	<i>2195</i>	<i>Технические ошибки связанные с неверным закрытием авансов поставщиков в счет приобретенных товаров работ услуг</i>
<i>В том числе расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>15204</i>	<i>173</i>	<i>1426</i>	<i>(-1253)</i>	<i>Исправление ошибки, связанной с неверным применением ставки по страховым взносам</i>
Итого по пассиву баланса	1700	429 555	302 681	126 874	Изменение результирующего показателя отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2021 год	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Выручка	2110	54 245	54 210	35	Исправление технических ошибок
Себестоимость продаж	2120	1851	1823	(-28)	Исправление технических ошибок
Прочие расходы	2350	5 184 861	5 184 720	(-141)	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств)
Чистая прибыль	2400	52 343	52 477	(-134)	Изменение результирующего показателя отчетности

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности за 2021 год	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Остаток средств на начало отчетного года	6100	413 608	340 003	73 605	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств) См. расшифровку корректировки показателя*
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	52 343	52 411	(-68)	Исправление ошибок в связи с неверным заполнением отчетности Изменение результирующего показателя отчетности
Расходы на целевые мероприятия	6310	123	449	(-326)	Исправление ошибок, связанных с неверным учетом расходов за счет полученного гранта
Расходы на содержание аппарата управления	6320	231 508	353 416	(121 908)	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств), Исправление ошибок связанных с неверным применением ставки по страховым взносам
<i>В том числе</i>				(118 065)	<i>Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств)</i>
<i>В том числе</i>				(3 843)	<i>Исправление ошибок связанных с неверным применением ставки по</i>
Приобретение основных средств инвентаря и иного имущества	6330	353 554	157 502	196 052	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	75 695	76 041	(-346)	Изменение результирующего показателя отчетности

Корректировка сопоставимых показателей 2020 года в отчетности за 2022 год по сравнению с показателями в отчетности 2020 года:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					
Наименование показателя	Код строки	Данные текущей отчетности на 31.12.20	Данные предыдущей отчетности на 31.12.20	Корректировка	Примечание (причина изменения показателя)
Остаточная стоимость основных средств	1150	143 663	70 058	73 605	Исправление ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств) См. расшифровку корректировки
Целевые средства	1350	413 608	340 003	73 605	

***Расшифровка корректировки показателя**

Остаток средств на конец отчетного периода по строке 6400 Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020 равен 340 003 тыс. рублей, остаток средств на начало отчетного периода по строке 6100 по состоянию на 01.01.2021 в отчетности 2022 года равен 413 608 тыс. рублей. Разница составила 73 605 тыс. рублей.

Данная разница возникла в результате исправления ошибок, связанных с неверной классификацией активов (основных средств). В 2021 году в бухгалтерском учете, было обнаружено в результате проводимой инвентаризации имущества, что не верно учитывалось приобретаемое имущество (основные средства, малоценное имущество) Часть имущества приобретена в 2020 году. Приобретенное имущество ошибочно учитывалось на счете 26. Сделаны исправительные записи, по имуществу, приобретенному в 2020 году Дт 60 Кт 84 на общую сумму 73 605 рублей.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год не производилось распределение управленческих расходов в связи с тем, что отсутствовала разработанная методика распределения управленческих расходов на коммерческую и уставную деятельность. Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности ниже приводится расчет распределения управленческих расходов за 2021 год пропорционально полученной выручке от коммерческой деятельности и полученных целевых поступлений на ведение уставной деятельности.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от коммерческой деятельности за 2021 год	54 245
Целевые поступления на ведение уставной деятельности за 2021 год	247 337
Управленческие расходы за 2021 год	231 508
Процент распределения косвенных расходов на коммерческую деятельность в 2021 году	18%
Управленческие расходы, приходящиеся на коммерческую деятельность в 2021 году	41 671
Расходы на содержание аппарата управления в 2021 году	189 836

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в приложении в таблице 1 «Основные средства».

1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	417 358	(69 514)	447 176	(176 127)
	5210	за 2021г.	135 752	-	417 358	(69 514)
Здания и сооружения	5201	за 2022г.	3 405	0	10 376	(843)
	5211	за 2021г.	0	0	3 405	0
Машины и оборудование кроме офисного	5201	за 2022г.	73 807	(10 082)	98 337	(31 683)
	5211	за 2021г.	131	0	73 807	(10 082)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	10 920	(2 065)	10 698	(5 498)
	5211	за 2021г.	3 979	0	10 920	(2 065)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	54 873	(7 962)	57 516	(14 162)
	5211	за 2021г.	19 769	0	54 873	(7 962)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	274 353	(49 805)	270 249	(123 941)
	5211	за 2021г.	111 873	0	274 353	(49 405)

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения, сооружения	10–20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6–9 лет
Транспортные средства;	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет
Офисная мебель	3-5 лет
Другие виды основных средств и эспонаты	

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в

конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств **не** является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств **не** может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- музейным экспонатам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Помещения в которых Организация ведет свою деятельность предоставлены в безвозмездное пользование от Казенного предприятия города Москвы “Выставка достижений народного хозяйства”, павильон 53 по договору безвозмездного пользования от 23 июля 2019 года за номером 513/19/8, павильон 54 по договору безвозмездного пользования от 23 июля 2019 года за номером 514/19/8. Бухгалтерскими записями и в отчетности Организации получение данного имущества не отражалось.

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в приложении в таблице 2 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 102	-	2 452	-
	5110	за 2021г.	-	-	2 102	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 102	-	2 452	-
	5111	за 2021г.	-	-	2 102	-

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в приложении таблице 3 «Финансовые вложения»

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	15 000	-	-	-
	5315	за 2021г.	157 100	-	15000	-
в том числе: депозитные вклады	5306	за 2022г.	15 000	-	-	-
	5316	за 2021г.	157 100	-	15000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-

5.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, приведены в табличной части пояснений в приложении в таблице 4 «Запасы».

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	21 834	21 834	26 833	26 833
	5420	за 2021г.	6 412	6 412	21 834	21 834
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 307	9 307	7 763	7 763
	5421	за 2021г.	2 700	2 700	9 307	9 307
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	12 527	12 527	19 069	19 069
	5423	за 2021г.	3 712	3 712	12 527	12 527

Стоимость существенных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 г. составила 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 951 тыс. руб.

5.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	1 788	36 018
Денежные средства в кассе	7 357	140
Переводы в пути	140	275

5.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в приложении в таблице 4 «Дебиторская задолженность».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	28 954	-	11 490	-
	5530	за 2021г.	200 689	-	28 954	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2	-	334	-
	5531	за 2021г.	-	-	2	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	26 362	-	3 842	-
	5532	за 2021г.	200 644	-	26 362	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 590	-	7 314	-
	5533	за 2021г.	44	-	2 590	-
Итого	5500	за 2022г.	28 954	-	11 490	-
	5520	за 2021г.	200 689	-	28 954	-

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
Поставщик Индивидуальный предприниматель Лебедев Дмитрий Викторович	9 211

По состоянию на 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам в организации не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам в организации не создавался.

На 31.12.2021 г. у Общества имеется дебиторская задолженность по страховым взносам на сумму 5 820 тыс. руб.

5.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в приложении в таблице 6. «Кредиторская задолженность».

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-
	5571	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	6 443	15 732
	5580	за 2021г.	30 892	6 443
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 352	8 513
	5581	за 2021г.	29 799	3 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2022г.	129	1 733
	5582	за 2021г.	-	129
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 062	3 151
	5583	за 2021г.	550	1 062
прочая	5566	за 2022г.	1 900	2 334
	5586	за 2021г.	543	1 900
Итого	5550	за 2022г.	6 443	15 732
	5570	за 2021г.	30 892	6 443

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
Поставщик ООО ЧОО "АВТО - ГАРД"	2 700
Поставщик ИП Смирнов Дмитрий Михайлович	2 100
Покупатель ООО "АЗИМУТ"	1 000

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2022 г. у Организации составляет 1 023 тыс. руб., в т. ч. задолженность по налогу на доходы физических лиц 304 тыс. руб., задолженность по налогу, уплачиваемому при применении упрощенной системы налогообложения 707 тыс. руб.

5.8 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	137 790	54 245
Себестоимость продаж	2120	(8 446)	(1 851)
Валовая прибыль (убыток)	2100	129 344	52 394
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(53 263)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	76 081	52 394
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 273	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	2 991	5 187 278
в том числе:			
Прибыль прошлых лет	23401	2 845	-
Прочие внереализационные доходы	23402	8	5 170 847
Излишки при инвентаризации	23403	138	274
Прочие расходы	2350	(16 081)	(5 184 861)
в том числе:			
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(152)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23502	(915)	-
Прочие внереализационные расходы	23503	(15 000)	(5 170 171)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 264	54 811
Налог на прибыль	2410	(4 245)	(2 468)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(4245)	(2468)
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	60 019	52 343

5.9 РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлены в таблице:

Расшифровка затрат по элементам

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 709	52 725
Расходы на оплату труда	5620	64 187	37 477
Отчисления на социальные нужды	5630	12 509	7 236
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	121 410	134 194
Итого по элементам	5660	225 815	231 632
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 446	1 851
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	234 261	233 483

5.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

тыс.руб.

Показатель	За 2021 год	За 2022 год
Проценты к получению	1531	1273
Прочие доходы	5 185 747	2991
Прибыль прошлых лет	0	2845
Излишки, выявленные при инвентаризации	274	138
Покупка валюты	5 158 120	0
Курсовые разницы	26 598	0
Получение государственной помощи	755	0
Прочие внереализационные доходы	0	8

В составе прочих расходов учтены:

тыс.руб.

Показатель	За 2021 год	За 2022 год
Прочие расходы	5 184 861	16 081
Покупка валюты	5 144 333	0
Курсовые разницы	39 601	0
Исправительные записи прошлых лет	141	14
Расходы на благотворительные цели	695	15 000
Расходы связанные с дарением имущества	0	915
Расходы связанные с ликвидацией основны средств	0	152
Прочие внереализационные расходы	91	0

5.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2022 году отражены:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	0	2533	0	2533
Оценочное обязательство по неиспользованным	0	2 354	0	2 354
Оценочные обязательства по страховым взносам	0	179	0	179

В 2021 году оценочные обязательства по оплате отпусков ошибочно не начислялись в бухгалтерском учете. В связи с этим, на конец 2022 года, по результатам проведенной инвентаризации остатков неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2022 были начислены оценочные обязательства по отпускам и страховым взносам, начисленным с предполагаемых предстоящих выплат по отпускам. Ставка страховых взносов применена исходя из льготной ставки на 2023 год согласно ст. 427 НК РФ в размере 7,6%.

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.12 НАЛОГ С ДОХОДОВ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Организация уплачивает налог с доходов при упрощенной системе налогообложения. По строке 2410 и 2411 Отчета о финансовых результатах показывается начисленный налог с доходов при упрощенной системе налогообложения.

Основные показатели, характеризующие налог с доходов при упрощенной системе налогообложения : тыс.руб.

Показатель	2021г.	2022 г.
Применяемая ставка	6 %	6 %
Налогооблагаемый доход	82 275	141 498
Налог при УСН 6%	4 936	8 490
Применяемые налоговые вычеты	2 4 68	4 245
Начисленный налог	2 468	4 245

6.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- a. когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- b. когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- c. когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП «НАМИ») (ОГРН 1027739228406/ИНН 7711000924/КПП 774301001, адрес местонахождения: 125438, г.	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию
Общество с ограниченной ответственностью «АУРУС» (ООО «АУРУС») (ОГРН 5177746340998/ИНН 7743237789/КПП 774301001, адрес местонахождения: 423601, Республика Татарстан, Елабужский р-н, ул. Ш-2 (Оэз Алабуга Тер.), стр. 4/1 к. 4, помещ. 33)	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию
Акционерное общество «Межгосударственная Корпорация Развития» (АО «Межгосударственная Корпорация Развития») (ОГРН 1115543004290 / ИНН 5504223661 / КПП 550401001, адрес местонахождения: 121099, город Москва, Новинский б-р, д. 17)	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию
Автономная некоммерческая организация «Автомобильно-мотоциклетный клуб Федеральной службы охраны Российской Федерации» (АНО «Автомotoклуб ФСО России») (ОГРН 1057746468779/ИНН 7704550677/КПП 770401001, адрес местонахождения: 103986, г. Москва, Кремль, д. 9.)	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию
Сорокин Илья Александрович	Лицо оказывает значительное влияние на Организацию

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

С Сорокиным И. А. был заключены:

договор № 08-08 от 08.08.2022, на оказание услуг услуги оказаны на сумму 1 363 руб. расчеты произведены полностью на 31.12.2022 г. задолженность Организации отсутствует.

договор № 16-22 от 04.10.2022, на оказание услуг услуги оказаны на сумму 870 руб. расчеты произведены полностью на 31.12.2022 г. задолженность Организации отсутствует.

договор № 37-11 от 01.11.2022, на оказание услуг услуги оказаны на сумму 88 руб. расчеты произведены полностью на 31.12.2022 г. задолженность Организации отсутствует.

От АНО «Автомotoклуб ФСО России» по договору № 475/22М от 09.12.2022 получено Пожертвование в сумме 150 тыс.руб., на целевое использование организацией.

Организация по договорам пожертвования перечислила АНО «Автомotoклуб ФСО России»:
Договор пожертвования № 1/П от 24.05.2022 г. сумма пожертвования в размере 10 000 тыс.руб.;

Договор пожертвования № 2/П от 08.11.2022 г. сумма пожертвования в размере 4 000 тыс.руб.;

Договор пожертвования № 3/П от 14.12.2022г. сумма пожертвования в размере 1 000 тыс.руб.;

От АНО «Автомобильный клуб ФСО России» (Комитент) по договору комиссии №194/21 от 27.04.2021 получен товар на реализацию, Товар реализован на сумму 13 тыс. рублей из выручки комитента удержано комиссионное вознаграждение на сумму 1 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2022г. по расчетам с комитентом отсутствует.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала (генеральный директор)

тыс. руб.

Вид вознаграждения	За 2022 год	За 2021 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	4 400	28 06
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	3 767	2 508
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	633	298

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности произошли следующие события после отчетной даты: Получено значительное финансирование в форме пожертвования по договору Договор пожертвования денежных средств №НН/54-2023 от 17.01.2023 от жертвователя ГМК Норильский никель ПАО в размере 50 000 000 рублей на ведение уставной деятельности.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года получала следующую государственную помощь.

Наименование организации, предоставившей государственную помощь	Договор на предоставление государственной помощи	Сумма поступивших средств, тыс. руб.
Комитет по туризму г. Москвы	Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета г. Москвы № 767/6-22/ГОН от 15.06.2022	992

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор

Беликов Алексей Васильевич

Дата подписания отчетности: 31.03.2022 г.