

**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 2023г. | 109 | - | - | - | - | - | - | - | - | 109 | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 109 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Товарный знак "Футбольный клуб "Оренбург" | 5101 | за 2023г. | 56 | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 | - |
| | 5111 | за 2022г. | 56 | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 | - |
| Сайт ХК "Оренбург" | 5102 | за 2023г. | 53 | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 | - |
| | 5112 | за 2022г. | 53 | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 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 2023г. | 724 | 48 884 | (290) | (31 941) | 17 376 |
| | 5250 | за 2022г. | 984 | 57 263 | (694) | (56 829) | 724 |
| в том числе: | | | | | | | |
| неотделимые улучшения арендуемого имущества | 5241 | за 2023г. | 290 | 2 768 | (290) | (2 768) | - |
| | 5251 | за 2022г. | 934 | 12 553 | (644) | (12 553) | 290 |
| Строительство Академии "ФК "Оренбург" | 5242 | за 2023г. | 434 | 16 452 | - | - | 16 886 |
| | 5252 | за 2022г. | - | 434 | - | - | 434 |
| Производственный, хозяйственный и спортивный инвентарь | 5243 | за 2023г. | - | 6 036 | - | (6 036) | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | 2 443 | - | (2 443) | - |
| Другие виды ОС | 5244 | за 2023г. | - | 23 627 | - | (23 137) | 490 |
| | 5254 | за 2022г. | 50 | 36 916 | (50) | (36 916) | - |
| Транспортные средства | 5245 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | 4 917 | - | (4 917) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 12 981 | 25 634 |
| в том числе: | | | |
| Билетно-пропускная система, включающая автоматизированную билетную систему, систему контроля и управ | 5261 | 2 448 | 25 634 |
| Реконструкция освещения стадиона "Газовик" | 5262 | 8 860 | - |
| Система охранного телевидения на стадионе "Газовик" | 5263 | 1 673 | - |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 32 157 | 8 142 | 6 852 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 520 252 | 520 252 | 520 252 |
| 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 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 560 | 560 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 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 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 95 965 | (105) | 155 143 | - | (80 492) | (103) | (105) | - | - | - | 170 513 | (670) | |
| | 5530 | за 2022г. | 98 845 | (105) | 45 705 | - | (48 585) | - | - | - | - | - | 95 965 | (105) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 16 687 | (105) | 52 635 | - | (16 615) | - | (105) | - | - | - | 52 706 | - | |
| | 5531 | за 2022г. | 16 477 | (105) | 16 299 | - | (16 089) | - | - | - | - | - | 16 687 | (105) | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 15 143 | - | 30 186 | - | (11 414) | - | - | - | - | - | 33 915 | - | |
| | 5532 | за 2022г. | 31 110 | - | 12 791 | - | (28 758) | - | - | - | - | - | 15 143 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 64 135 | - | 72 323 | - | (52 462) | (103) | - | - | - | - | 83 892 | - | |
| | 5533 | за 2022г. | 51 258 | - | 16 615 | - | (3 738) | - | - | - | - | - | 64 135 | - | |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 95 965 | (105) | 155 143 | - | (80 492) | (103) | (105) | X | - | - | 170 513 | (670) | |
| | 5520 | за 2022г. | 98 845 | (105) | 45 705 | - | (48 585) | - | - | X | - | - | 95 965 | (105) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 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 2023г. | 4 595 | 18 154 | - | (4 154) | - | - | - | - | 18 595 |
| | 5571 | за 2022г. | 6 852 | - | - | (2 257) | - | - | - | - | 4 595 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Обязательство по аренде | 5555 | за 2023г. | 4 595 | 18 154 | - | (4 154) | - | - | X | X | 18 595 |
| | 5575 | за 2022г. | 6 852 | - | - | (2 257) | - | - | X | X | 4 595 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 266 269 | 211 658 | 17 | (199 269) | - | - | 15 820 | - | 294 496 |
| | 5580 | за 2022г. | 171 812 | 165 445 | 44 | (84 745) | - | - | - | - | 266 269 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 45 574 | 13 720 | - | (42 013) | - | - | - | - | 17 282 |
| | 5581 | за 2022г. | 58 419 | 14 263 | - | (27 104) | - | - | - | - | 45 574 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 887 | 1 520 | - | (739) | - | - | - | - | 1 668 |
| | 5582 | за 2022г. | 1 086 | - | - | (199) | - | - | - | - | 887 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 68 899 | 51 354 | 17 | (6 189) | - | - | 15 820 | - | 129 900 |
| | 5583 | за 2022г. | 111 743 | 253 | 44 | (56 859) | - | - | - | - | 68 899 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 149 673 | 145 065 | - | (149 092) | - | - | - | - | 145 646 |
| | 5586 | за 2022г. | - | 150 256 | - | (583) | - | - | - | - | 149 673 |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 5567 | за 2023г. | 1 236 | - | - | (1 236) | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | 564 | 673 | - | - | - | - | X | X | 1 236 |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 270 864 | 229 812 | 17 | (203 423) | - | X | 15 820 | - | 313 091 |
| | 5570 | за 2022г. | 178 664 | 165 445 | 44 | (87 002) | - | X | - | - | 270 864 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 34 091 | 31 924 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 075 023 | 655 760 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 111 650 | 81 769 |
| Амортизация | 5640 | 67 221 | 47 290 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 032 834 | 680 660 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 320 819 | 1 497 403 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| 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 | 2 320 819 | 1 497 403 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 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 | 14 170 | 93 677 | (85 667) | (534) | 21 645 |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | - | | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Афанасьев Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.