

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«Развитие спортивных и инфраструктурных объектов»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств, включая основные положения учетной
политики,
за 2023 год**

1. Общие сведения

Автономная некоммерческая организация «Развитие спортивных и инфраструктурных объектов» создана в соответствии с распоряжением Правительства Москвы «О создании автономной некоммерческой организации «Развитие спортивных и инфраструктурных объектов» от 24 марта 2020 г. № 138-РП. Официальное сокращенное наименование Организации – АНО «РСИО». Юридический адрес: 119270, г. Москва, Новолужнецкий проезд, д. 9, строение 6. ИНН 9704017078, ОГРН 1207700168048. Учредителем Организации является город Москва в лице Департамента строительства города Москвы.

1.1 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Организация не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.2 Основные виды деятельности

Основной деятельностью является осуществление мероприятий по обеспечению организации проектирования, строительства (реконструкции) спортивных и инфраструктурных объектов города Москвы. Деятельность не подлежит лицензированию, Организация в СРО не состоит.

1.3 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа Организации с 20.08.2020 г. осуществляет генеральный директор Хайруллин Ильгиз Фаритович.

Город Москва в лице Департамента строительства города Москвы является стороной, обладающей конечным контролем.

1.4 Сведения об аудиторе Организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка-Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»)

Адрес местонахождения: 105118, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Соколиная Гора, ул Вольная, дом 25, строение 3, помещение 245.

Член Саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006191035.

1.5 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Организации составила:

За 2023 год – 120 человек.
За 2022 год – 116 человека.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании учетной политики. Учетная политика сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация при формировании учетной политики не применяла допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.1 Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

Порог существенности при исправлении ошибок составляет 2% от валюты баланса.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражаются активы, соответствующие критериям, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 40 000,00 рублей.

В отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей (в том числе специальная одежда и специальная оснастка, используемые более 12 месяцев либо в рамках более одного операционного цикла) (далее по тексту – «несущественные объекты»), ФСБУ 6/2020 не применяется. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Учет наличия и движения несущественных объектов осуществляется на забалансовых счетах.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Офисное оборудование;
- Машины и оборудование (кроме офисного);

- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Транспортные средства;
- Земельные участки;
- Инвестиционная недвижимость (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13, 14 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств утверждается приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального износа и планов по замене каждого объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию по всем группам ОС (за исключением группы Земельные участки) линейным способом ежемесячно (п. 28, 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Организация не создает резерв на ремонт основных средств.

Затраты на текущий и неплановый ремонт объектов ОС (за исключением включенных в затраты на капитальные вложения) признаются расходами периода, в котором понесены (п. 16 ФСБУ 26/2020, п. 18 ПБУ 10/99).

Фактические затраты на капитальный ремонт ОС, а также неплановый ремонт, в результате которого улучшаются нормативные показатели функционирования, или продлеваются сроки полезного использования ремонтируемых ОС, учитываются в составе капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- они превышают 40 000 рублей в отношении одного объекта ОС;
- они обеспечивают получение в будущем экономических выгод организацией (достижение организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- их сумма может быть определена (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 6 ФСБУ 26/2020).

Существенные затраты на капитальный ремонт учитываются в качестве отдельного объекта ОС со сроком полезного использования, равным продолжительности планового межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020).

Существенные затраты на неплановый ремонт, в результате которого улучшаются нормативные показатели функционирования, или продлеваются сроки полезного использования ремонтируемых ОС увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на капитальный ремонт объектов ОС, а также неплановый ремонт, в результате которого улучшаются нормативные показатели функционирования, или продлеваются сроки полезного использования ремонтируемых ОС, не превышающие 20% первоначальной стоимости ремонтируемых объектов ОС, признаются несущественными и не капитализируются, а признаются расходами периода, в котором понесены (п. 7.4 ПБУ 1/2008).

2.3 Капитальные вложения

Материальные ценности (сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты), приобретаемые для использования в процессе создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, к запасам не относятся (пп. а п. 3 ФСБУ 5/2019). Такие ценности учитываются в составе капитальных вложений с момента их приобретения на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств», их остатки отражаются в Бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в отдельной подстроке и пояснениях (п. 5 ФСБУ 26/2020).

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений (далее по тексту – «КВ») включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Оценка наличия каких-либо признаков обесценения КВ осуществляется ежегодно на 31 декабря в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (п. 17 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 26/2020 не применяется в отношении затрат на приобретение несущественных объектов (п. 5 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 26/2020 не применяется в отношении затрат на КВ в строительные объекты, а также в связанные с таким строительством объектов иных хозяйствующих субъектов в рамках Соглашений о компенсации потерь (далее по тексту – «СКП»), осуществляемые за счет целевых субсидий, предоставляемых из бюджета города Москвы, не планируемые к принятию в состав объектов основных средств организаций, так как строящиеся (реконструируемые) объекты не предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для использования в деятельности организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, либо, не способны принести организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение целей, ради которых она создана), а планируются к передаче в государственную собственность города Москвы (а также собственникам имущества, восстанавливаемого по СКП) для их реальной эксплуатации (п.4 ФСБУ 6/2020, п. 5 ФСБУ 26/2020). Такие КВ учитываются на счете 08.03.1 «Строительство объектов государственной собственности и имущества по СКП». Стоимость таких КВ отражается в составе прочих оборотных активов Бухгалтерского баланса. На отчетную дату такие затраты составили 43 381 183 тыс. р., на 31.12.2022 г. - 26 826 733 тыс. р.

Объекты движимого и недвижимого имущества, законченные строительством в результате осуществления указанных КВ, учитываются на счете 08.03.2 «Капитальные вложения в объекты государственной собственности и имущества по СКП, готовые к передаче» по фактическим затратам (в т. ч. с учетом резерв понесенных, но документально не оформленных расходов). Их стоимость отражается в составе прочих оборотных активов Бухгалтерского баланса. При выбытии (передаче) таких объектов их стоимость списывается в Дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе направлений деятельности и статей затрат, который по окончании месяца списывается в Дебет счета 86.02 «Расходы по основной деятельности некоммерческой организации» по направлениям деятельности. На отчетную дату такие капитальные вложения составили 00,00 тыс. р., на 31.12.2022 г. – 00,00 тыс. р.

В случае передачи объектов недвижимого имущества, законченных строительством, эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду, безвозмездное пользование) после получения «Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию», такие объекты отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств по дебету счета 01.01.2 «Объекты, построенные за счет целевых средств, переданные во временную эксплуатацию до перехода права собственности» с кредита счета 08.03.1 «Строительство объектов государственной собственности и имущества по СКП» и по дебету счета 86.11 «Поступление внеоборотных активов по целевому финансированию» с кредита

счета 83.11 "Недвижимое и особо ценное движимое имущество". Выбытие указанных объектов при передаче в собственность г. Москвы отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 01.09 «Выбытие основных средств» с кредита счета 01.01.2 «Объекты, построенные за счет целевых средств, переданные во временную эксплуатацию до перехода права собственности» и по дебету счета 83.11 "Недвижимое и особо ценное движимое имущество" с кредита счета 01.09 «Выбытие основных средств». На отчетную дату остаточная стоимость таких объектов составила 4 269 330 тыс. р., на 31.12.2022 г. – 3 059 333 тыс. р.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением КВ, отражаются в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса с раскрытием информации в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п. п. «г» п. 23 ФСБУ 26/2020).

2.4 Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

По нематериальным активам амортизация не начисляется (п. 24 ПБУ 14/2007).

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА (п. 17, 22 ПБУ 14/2007).

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется Организацией, начиная с отчетности за 2024 год (п. 2 Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н).

В связи с признанием утратившим силу с 01.01.2024 г. Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007 и утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в бухгалтерской отчетности организации, начиная с 01.01.2024 г., сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При этом:

1) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определяет оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникающие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не корректируется.

2) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определяет оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость

объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определяемые в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

3) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списывает балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации (в отношении НМА, приобретенных за счет доходов от предпринимательской/коммерческой деятельности) или на счет 83.11 "Недвижимое и особо ценное движимое имущество" (в отношении НМА, приобретенных за счет целевых средств), за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.5 Запасы

Материальные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции), приобретаемые за плату, принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на доставку материальных запасов до места их потребления (продажи, использования) принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материальных запасов. Если затраты на доставку относятся к нескольким наименованиям материальных запасов – сумма таких затрат распределяется между разными материальными запасами пропорционально их стоимости, уплаченной и (или) подлежащей уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов.

При выбытии материальных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, учитываемой в составе запасов (используемой в течение периода не более 12 месяцев), списывается в расходы организации единовременно при выдаче в эксплуатацию, исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008).

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 23, 24 ФСБУ 5/2019). Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг за отчетный период (п. 25 ФСБУ 5/2019). Стоимость НЗП определяется ежеквартально в следующем порядке:

- по работам (услугам) - исходя из фактических затрат на произведенные в отчетный период работы (услуги), не предъявленные заказчику, по их видам (конструктивам) на основе производственной документации (журналов учета работ, накопительных ведомостей и т. п.) и первичных учетных документов, в соответствии с установленным перечнем статей затрат;
- по изготовлению готовой продукции – исходя из фактических прямых затрат на изготовление продукции, не законченной производством и не сданной на склад, на основе технологической документации и первичных учетных документов, в соответствии с установленным перечнем статей затрат.

Стоимость косвенных затрат, включаемых в НЗП, определяется исходя из долей, утвержденных в сметной (технологической) документации.

Организация тестирует запасы на предмет выявления их обесценения по состоянию на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, если фактическая себестоимость запасов превышает чистую цену продажи запасов более, чем на 20%, создается резерв под обесценение запасов. Резерв создается по номенклатуре. Запасы организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 33 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже ежегодно по состоянию на 31 декабря в случае превышения фактической стоимости над чистой стоимостью их продажи в порядке, предусмотренном для оценки запасов (п. 10.2 ПБУ 16/02).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса с раскрытием информации в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (пп. ж п. 45 ФСБУ 5/2019).

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Не списанные на отчетную дату расходы будущих периодов и оплаты страхования отражаются в составе прочих внеоборотных активов Бухгалтерского баланса, если срок их полного списания наступает после 31 декабря года, следующего за годом принятия к учету, или в составе прочих оборотных активов Бухгалтерского баланса, если срок их полного списания наступает до 31 декабря года, следующего за годом принятия к учету.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность в части выданных/полученных авансов, образованная по предпринимательской (коммерческой) деятельности, отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Организация создает резервы по сомнительным долгам экспертным способом. Тестирование дебиторской задолженности на предмет выявления сомнительной и безнадежной осуществляется по состоянию на 31 декабря. Для создания резерва введена система надежности контрагентов, оценка которой производится на основании периода просрочки платежа, доли в объеме всей дебиторской задолженности на отчетную дату и доли просроченной и необеспеченной задолженности в объеме задолженности по договору на отчетную дату. Отнесение контрагента к той или иной группе осуществляется на основе интегральной оценки, которая рассчитывается как произведение балльных оценок по всем показателям. К критическим контрагентам (группа риска 4) относятся предприятия с интегральным баллом от 1 до 8, к ненадежным (группа риска 3) — предприятия с 9–27 баллами, к обычным контрагентам (группа риска 2) — с 27–36, к надежным (группа риска 1) — с 36–125, а также при отсутствии просроченной и необеспеченной задолженности.

Шкала оценки показателей надежности контрагента

Показатели	Оценка				
	1	2	3	4	5
Период просрочки (дни)	Более 120	91–120	61–90	31–60	1–30
Доля в объеме всей дебиторской задолженности (%)	Более 10	5–10	1–5	0,1–1	Менее 0,1
Доля просроченной и необеспеченной задолженности в объеме задолженности по договору (%)	Более 10	5–10	0,3–5	0,1–0,3	Менее 0,1

На основании знаний и опыта конкретных сотрудников, контактирующих с контрагентом, определяется коэффициент вероятности оплаты, называемый коэффициентом экспертной оценки. При присвоении коэффициента резервирования экспертной оценки рассматриваются контрагенты 2, 3 и 4 группы риска (надежные контрагенты экспертами не оцениваются). В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берется наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Коэффициент экспертной оценки (К_{эксп.}) может принимать значения в диапазоне в зависимости от степени вероятности погашения задолженности:

- низкая вероятность погашения долга — от 0,7 до 1,0;
- средняя вероятность погашения долга — от 0,1 до 0,6;
- высокая вероятность погашения долга — 0.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности и каждому должнику отдельно путем умножения суммы сомнительной задолженности на соответствующий итоговый коэффициент экспертной оценки.

2.8 Расчеты по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов организации.

Резервы по выданным займам создаются экспертным способом в порядке, определенном для создания резервов по сомнительным долгам.

Организация создает резерв под обесценение иных финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью финансовых вложений в виде доли участия в другом хозяйственном обществе является действительная стоимость доли. Действительная стоимость доли участника общества соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру доли участника. При определении стоимости чистых активов Организация руководствуется Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

Денежные средства, размещаемые во вклады на депозитных счетах банков, учитываются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.9 Расчеты по заемным средствам

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива в том отчетном периоде, к которому они относятся исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения (п. 8 15/2008).

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов или в стоимости инвестиционного актива исходя из условий договора займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008).

2.10 Расчеты по целевому финансированию

Средства целевого финансирования на финансовое обеспечение текущей деятельности признаются в бухгалтерском учете при подписании соответствующего соглашения (дополнительного соглашения) с «донором». С возникновением целевого финансирования увеличивается дебиторская задолженность по счету 76.51 «Расчеты по целевому финансированию» в разрезе контрагентов и оснований финансирования.

Иные средства целевого финансирования признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов. С возникновением целевого финансирования увеличиваются счета учета денежных средств, капитальных вложений, дебиторской задолженности и т.п.

Средства целевого финансирования, полученные от учредителя на основании отдельного соглашения в виде части капитальных вложений по конкретному строительному (реконструируемому) объекту, увеличивают капитальные вложения в основной имущественный объект в рамках данного строительного (реконструируемого) объекта и погашаются (списываются) в момент списания указанных капитальных вложений в основной имущественный объект.

Средства целевого финансирования, полученные от учредителя на основании отдельного соглашения в виде дебиторской задолженности (аванса, предоплаты) в результате замены стороны в договоре на выполнение работ (оказание услуг) по конкретному строительному (реконструируемому) объекту, при принятии организацией работ (услуг) в рамках этого договора увеличивают капитальные вложения в основной имущественный объект в рамках данного строительного (реконструируемого) объекта и погашаются (списываются) в момент списания указанных капитальных вложений в основной имущественный объект.

При использовании средств целевого финансирования, предоставляемых из бюджета города Москвы, на осуществление КВ в строительные объекты, планируемые к передаче в государственную собственность г. Москвы, если на дату регистрации права собственности Организации на недвижимое имущество (дату передачи во временную эксплуатацию (аренду)) после получения «Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию» завершение расчетов со всеми подрядчиками (исполнителями, поставщиками), участвующими в строительстве объекта, не окончено, целевое финансирование увеличивается на сумму созданного «Резерва понесенных, но документально не оформленных расходов» по каждому строительному объекту в отдельности за вычетом дебиторской задолженности на дату создания резерва (ранее выданных авансов) и остатка денежных средств на лицевом счете по соответствующим кодам объекта, включая кредиторскую задолженность на дату создания

резерва, с увеличением дебиторской задолженности по счету 76.51 «Расчеты по целевому финансированию». При превышении поступлений целевых средств размера Резерва понесенных, но документально не оформленных расходов дальнейшее признание целевого финансирования в бухгалтерском учете признается по мере фактического получения ресурсов.

Санкции, предъявляемые организацией подрядчикам (исполнителям) по договорам, уменьшающие задолженность за выполненные работы (оказанные услуги) в соответствии с подписанными актами приемки указанных работ (услуг), оплачиваемых из средств целевого финансирования, увеличивают целевое финансирование по соответствующему основанию финансирования.

2.11 Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Организации развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

Суммы налоговых активов и обязательств по однородным разницам в балансе отражаются свернуто, по неоднородным разницам - развернуто (отдельно отложенные налоговые активы - ОНА, отдельно отложенные налоговые обязательства - ОНО) (п. 19 ПБУ 18/02).

Расходы на приобретение основных средств для использования в налогооблагаемой налогом на прибыль деятельности (в том числе за счет целевых средств), в налоговом учете не учитываются, в формировании налогооблагаемой прибыли не участвуют, т. к. не являются амортизируемым имуществом в соответствии со статьей 256 НК РФ. Затраты на приобретение несущественных объектов для использования в налогооблагаемой налогом на прибыль деятельности (в том числе за счет целевых средств) учитываются в составе расходов в бухгалтерском учете по мере их осуществления, в налоговом учете – по мере ввода таких объектов в эксплуатацию (ст. 254 НК РФ), однако, в формировании налогооблагаемой прибыли не участвуют, т. к. используются в налогооблагаемой налогом на прибыль деятельности. Оценочные обязательства, источником финансирования которых являются целевые средства, в бухгалтерском учете создаются, в налоговом учете – не создаются, в формировании налогооблагаемой прибыли не участвуют. Арендные обязательства, процентные обязательства по аренде и права пользования активами, используемыми в налогооблагаемой налогом на прибыль деятельности (в том числе источником финансирования которых являются целевые средства), в бухгалтерском учете отражаются, в налоговом учете – не отражаются. Такие и подобные им обстоятельства не приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью данных активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения на отчетную дату, и, как следствие, к образованию отложенного налога на прибыль.

В соответствии с пунктом 22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12 Оценочные и условные обязательства

Организация признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на последнее число каждого месяца, по каждому сотруднику как произведение количества не использованных им дней отпуска на последнее число каждого месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за месяц, предшествующий отчетному, с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Организация создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за 4 квартал по состоянию на 31 декабря отчетного года, подлежащих выплате в следующем отчетном периоде, в случае подписания приказа, которым утверждается сумма вознаграждения, после наступления срока выплаты заработной платы за декабрь отчетного года, установленного Положением об оплате труда.

Организация создает оценочное обязательство по судебным разбирательствам в случае, когда Организация выступает одной из сторон в суде и, по мнению правового подразделения, вероятность выплат со стороны Организации является высокой – более 50 %, за исключением тех случаев, когда величина таких выплат не может быть надежна оценена. Если Организация уверена в том, что сможет уменьшить сумму предъявленного иска на сумму встречного обязательства, то оценочное обязательство признается в размере разницы между суммой предполагаемых потерь и суммой, которую Организация сможет отсудить. В остальных случаях в отношении судебных разбирательств, по которым Организация выступает ответчиком в суде, имеет место условное обязательство, которое в бухгалтерском учете не отражается, но раскрывается в тексте пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности. Если судебное разбирательство относится к хозяйственным условиям, в которых организация ведет свою хозяйственную деятельность, возникшим после отчетной даты, то по такому условию оценочное обязательство в отчетном периоде не отражается, информация по нему раскрывается в тексте пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности (п. 10 ПБУ 7/98).

Организация создает резерв понесенных, но документально не оформленных расходов по обязательствам, возникающим согласно контрактам (договорам, соглашениям), по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных учетных документов, за счет увеличения стоимости КВ в строительные объекты, планируемые к передаче в государственную собственность г. Москвы, по каждому такому объекту в отдельности, исходя из планово-сметной стоимости договоров, в случае, когда на дату регистрации права собственности Организации на недвижимое имущество (дату передачи во временную эксплуатацию (аренду)) после получения «Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию», построенного с использованием средств целевого финансирования, предоставляемых из бюджета города Москвы, завершение расчетов со всеми подрядчиками (исполнителями, поставщиками), участвующими в строительстве объекта, не окончено.

Принятие обязательств, на которые ранее был образован резерв понесенных, но документально не оформленных расходов, осуществляется за счет созданного резерва. При этом, в случае недостаточности суммы признанного резерва разница между суммой признанного резерва и затратами по исполнению обязательства относится в Дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе направлений деятельности и статей затрат, который по окончании месяца списывается в Дебет счета 86.02 «Расходы по основной деятельности некоммерческой организации» по направлениям деятельности. В случае избыточности суммы признанного резерва списание неиспользованной суммы ранее сформированного резерва отражается по Дебету счета 96.09 и Кредиту счета 76.51 при наличии дебиторской задолженности, либо по Дебету счета 26 и Кредиту счета 96.09 с отрицательным значением при отсутствии таковой (в том числе при уменьшении остатка резерва по итогам годовой инвентаризации). При необходимости увеличить остаток резерва по итогам годовой инвентаризации, его корректировка отражается по Дебету счета 26 и Кредиту счета 96.09.

2.13 Расчеты по аренде

В соответствии с пунктом 7.4 ПБУ 1/2008, а также Рекомендаций Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КлР «Реализация требования рациональности», руководствуясь исключительно требованиями пунктов 7, 7.1 ПБУ 1/2008), организация считает информацию о праве пользования активами и обязательствами по аренде, годовая (квартальная или месячная) стоимость которых не превышает 1 рубль, заведомо несущественной, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, и приняла решение не применять ФСБУ 25/2018 в отношении таких активов и обязательств. По указанным предметам аренды Организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (абзацы 5, 6 п. 11 ФСБУ 25/2018). При уменьшении годовой (квартальной или месячной) арендной платы до 1 рубля балансовую стоимость права пользования активом и обязательства признает Организация списывает в соответствии с частью 1 статьи 119 НК РФ. Арендные платежи с момента внесения таких изменений в условия договора признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды; учет предмета аренды продолжает за балансом (п. 11, 23 ФСБУ 25/2018).

Предмет, арендуемый по договору, срок аренды по которому не превышает 12 месяцев, признается предметом аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если существует достаточная уверенность в продлении аренды (в том числе с перезаключением договора на тот же срок), исходя из периода наиболее вероятного срока сохранения арендных отношений с учетом опыта прошлых лет, утверждаемого приказом руководителя, и стоимости арендных платежей, установленных договором с учетом вносимых в него изменений. В случае отсутствия достаточной уверенности в продлении срока аренды, он признается неопределенным или краткосрочным (п. 5, 9 ФСБУ 25/2018).

Если предмет аренды, признанный в качестве права пользования активом, используется в некоммерческой деятельности, то арендные (лизинговые) платежи, учитываются в текущих затратах и включаются в расходы по направлениям деятельности. При этом, амортизация предмета аренды и процентные расходы, а также погашение арендного обязательства (без учета НДС) учитываются на счете 83.13 "Изменение оценки активов и обязательств", который по окончании договора аренды (лизинга) имеет нулевое saldo. В бухгалтерском балансе разница в изменении оценки активов и обязательств отражается в составе целевого финансирования по строке 1350 «Целевые средства» с раскрытием информации в отдельной подстроке.

При дисконтировании номинальной величины арендных платежей применяется ставка дисконтирования, равная ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату принятия к учету предмета аренды (изменения условий аренды), так как привлечение денежных средств, при необходимости, будет производиться с учетом государственной поддержки в размере, близком к ключевой ставке ЦБ РФ (п. 15 ФСБУ 25/2018).

В связи с внесением изменений в первый абзац пункта 7 ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина Российской Федерации от 25 июня 2022 года № 101н) Организация пересчитывает стоимость предметов аренды, признанных в качестве права пользования активом, и обязательств по ним по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г., исключая из расчета приведенной стоимости предметов аренды включенный в него в момент принятия к учету НДС. Указанные корректировки отражаются в отчете за 2023 год ретроспективно (абз. 1 п. 7 ФСБУ 25/2018, п. 15 ПБУ 1/2008).

Учет непризнанных в качестве права пользования активом предметов аренды ведется на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости (в т. ч. по стоимости приобретения средств арендодателем).

Если стоимость не оговорена, средства учитываются либо по кадастровой стоимости (в отношении объектов, по которым она определена), либо в условной оценке, равной 1 рубль.

Земельные участки, которыми организация пользуется по праву ограниченного пользования (сервитуту), учитываются на забалансовом счете 014. Земельные участки, полученные организацией в безвозмездное пользование, учитываются на забалансовом счете 014.1. Иное имущество, полученное организацией в безвозмездное пользование, учитывается на забалансовом счете 022.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.14 Доходы

Организация применяет положения ПБУ 9/99 в отношении доходов по предпринимательской (коммерческой) деятельности.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи изготовленной продукции (выполненных работ, оказанных услуг). Обычными для организации являются виды деятельности, перечисленные в разделе 2 Устава организации, за исключением доходов, связанных с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99).

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий с длительным циклом организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные пунктом 13 ПБУ 9/99.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации, в т. ч. доходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды, а также доходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности.

В составе прочих доходов организации также учитываются:

- доходы в виде разрешенных СФР к возмещению за счет начисленных страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, оплачиваемых из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности, в сумме фактически осуществленных расходов, направленных на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний;
- доходы в виде компенсированных подрядчиками расходов, связанных с капитальными вложениями в объекты государственной собственности за счет целевых субсидий из бюджета города Москвы, непредусмотренных сводным сметным расчетом (сметой) и оплаченных из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности;
- компенсированные из бюджетных средств расходов, оплаченные ранее из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности.

2.15 Расходы

Организация применяет положения ПБУ 10/99 в отношении расходов по предпринимательской (коммерческой) деятельности (далее – «Расходы организации»).

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности организацией определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности с учетом общепроизводственных расходов, которые распределяются по наименованиям производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»)

В отчете о финансовых результатах Организации управленческие расходы отражаются в отдельной статье.

Расходы организации, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим расходам.

Пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков признаются в расходах в суммах, присужденных судом или признанных организацией. И соответственно, либо в периоде признания, либо в периоде, когда вынесено решение суда.

В составе прочих расходов организации также учитываются:

- расходы, связанные с капитальными вложениями в объекты государственной собственности за счет целевых субсидий из бюджета города Москвы, непредусмотренные сводным сметным расчетом (сметой) и оплаченные из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности;
- материальная помощь, оказанная организацией работникам, а также расходы по уплате страховых взносов, начисленных на указанную выплату, оплачиваемые из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности;
- судебные издержки и государственная пошлина, причитающиеся к уплате по решениям судов, оплачиваемые из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности;
- иные расходы, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, оплачиваемые из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности.

Санкции за несоблюдение законодательства о налогах, сборах и страховых взносах, оплачиваемые из доходов от предпринимательской (коммерческой) деятельности, организация отражает на счете 99.01.1 «Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)», аналитический счет «Причитающиеся налоговые санкции».

2.16 Отчет о движении денежных средств

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских и депозитных счетах, денежных и платежных документов отражается в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано.

Суммы полученных и возвращенных целевых средств в виде денежных средств отражаются в отчете о движении денежных средств в следующих строках:

- 4114 «поступление целевого финансирования»;
- 4125 «возврат целевого финансирования».

В случае поступления и возврата целевого финансирования по одному договору (соглашению) в течение одного отчетного года, такая информация отражается в отчете о движении денежных средств свернуто.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных объектов, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

3. Изменения в учетной политике, исправление ошибок прошлых отчетных периодов

В учетную политику на 2023 год были внесены существенные изменения, повлиявшие на изменение показателей отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г.:

- В связи с внесением изменений в первый абзац пункта 7 ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина Российской Федерации от 25 июня 2022 года № 101н) Организация пересчитывает стоимость предметов аренды, признанных в качестве права пользования активом, и обязательств по ним по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г., исключая из расчета приведенной стоимости предметов аренды включенный в него в момент принятия к учету НДС. Указанные корректировки отражаются в отчете за 2023 год ретроспективно (абз. 1 п. 7 ФСБУ 25/2018, п. 15 ПБУ 1/2008).

В отчетном периоде были выявлены существенные ошибки предшествующего отчетного года, повлиявшие на изменение показателей отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.:

- Организация переквалифицировала предоплату, осуществленную в декабре 2022 года в адрес ООО «Актион-диджитал продажа» в соответствии с договором № РСИО/2022-132 от 26.12.2022 г. на предоставление права использования многофункциональной системы «Актион 360», представляющей собой совокупность онлайн-школ, справочных систем, текстового, аудио-, видео-контента и приложений, исключив ее из состава прочих оборотных и внеоборотных активов и включив в состав дебиторской задолженности ввиду наличия обязанности ООО «Актион-диджитал продажа» вернуть сумму уплаченного вознаграждения в случае расторжения договора по определенным основаниям. Указанные корректировки отражаются в отчете за 2023 год ретроспективно (п. 9 ПБУ 22/2010).

3.1 *Корректировка данных предшествующих отчетных периодов*

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей в части показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.				
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1150	Основные средства	212 406	(26 288)	186 118
1300	Итого по разделу I	216 472	(26 288)	190 184
1600	БАЛАНС	36 768 368	(26 288)	36 742 080
	ПАССИВ			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1450	Прочие обязательства	178 731	(26 288)	152 443
1400	Итого по разделу IV	178 731	(26 288)	152 443
1700	БАЛАНС	8 260 319	-	8 260 319
Корректировка показателей в части показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.				

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1150	Основные средства	3 262 309	(22 125)	3 240 184
1190	Прочие внеоборотные активы	6 366	(960)	5 406
1100	Итого по разделу I	4 768 815	(23 085)	4 745 730
1230	Дебиторская задолженность	18 284 364	1 920	18 286 284
1260	Прочие оборотные активы	26 841 091	(960)	26 840 131
1200	Итого по разделу II	45 753 515	960	45 754 475
1600	БАЛАНС	50 522 330	(22 125)	50 500 205
	ПАССИВ			
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ			
1350	Целевые средства	45 707 347	845	45 708 192
1300	Итого по разделу III	48 816 318	845	48 817 163
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1450	Прочие обязательства	159 013	(22 970)	136 043
1400	Итого по разделу IV	159 013	(22 970)	136 043
1700	БАЛАНС	50 522 330	(22 125)	50 500 205

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

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

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде нематериальные активы не поступали и не выбывали. Срок полезного использования нематериального актива в деятельности, направленной на достижение целей создания организации, не определен ввиду того, что нематериальный актив планируется использовать в течение всего срока деятельности организации.

4.2 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств», 2.5 «Пересмотр элементов амортизации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже не было.

Все основные средства являются амортизируемыми.

Выбытие объектов движимого и недвижимого имущества, переданных эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду, безвозмездное пользование) до перехода к ним права собственности, не оказало влияния на финансовый результат деятельности Организации в виду осуществления в них капитальных вложений за счет целевых средств. Выбытия основных средств, приобретенных за счет прочих доходов не было.

Переоценка основных средств не осуществлялась.

Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Неиспользуемых объектов основных средств нет.

Ограничений имущественных прав Организации в отношении объектов основных средств не зафиксировано.

Возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Организации другими лицами, не было.

Способ начисления амортизации в отчетном периоде не менялся. Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю.

В отчетном периоде были пересмотрены сроки полезного использования основных средств (см. таблицу 2.5 «Пересмотр элементов амортизации»).

В течение отчетного периода Организация арендовала нежилые помещения для офиса, склада, а также земельные участки для осуществления строительства (реконструкции) объектов, планируемых к передаче в государственную собственность города Москвы, включая на безвозмездной основе.

В составе прав пользования активами на отчетную дату учтены следующие предметы аренды:

№ п/п	Предмет аренды	Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Срок аренды, установленный договором, мес.	Вероятный срок сохранения арендных отношений, утвержденный Организацией с 01.01.2022 г. или с даты начала аренды после 01.01.2022 г. (в случае его превышения над установленным в договоре), мес.
1	Нежилые помещения в здании (2-й и 3-й этаж) по адресу: Новолужнецкий проезд, д.9, стр.6	ЛУЖНИКИ АО	№ 2021/101-а от 30.07.2021 г.	11	60
			№ 2021/116-а от 06.09.2021 г.	11	
			№ 2022/51-а от 16.05.2022 г.	11,5	
			№ 2022/66-а от 01.07.2022 г.	11	
			№ 2023/64-а от 24.05.2023 г.	11	
2	Нежилые помещения в здании (подвальный этаж) по адресу: Новолужнецкий проезд, д.9, стр.6	ЛУЖНИКИ АО	№ 2021/102-а от 30.07.2021 г.	11	60
			№ 2022/66-а от 01.07.2022 г.	11	
			№ 2023/65-а от 24.05.2023 г.	11	
3	Нежилые помещения во Входном сервисном павильоне по адресу: Новолужнецкий проезд, д.9, стр. 4	ЛУЖНИКИ АО	№ 2022/14-а от 25.02.2022 г.	11	58
4	Земельный участок общей площадью 2 127,00 кв.м., кадастровый номер 77:01:0003012:27, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Бауманская, вл. 53/2, корпус 3	ТУ РОСИМУЩЕСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	№ 77-16/162 от 26.11.2021	588	-

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств, не учтенных в составе прав пользования:

№ п/п	Наименование группы арендованных основных средств	Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2023 г.
1	Автомобильный транспорт	19 166	26 657	(19 565)	26 258
2	Земельные участки (аренда)	11 167 878	9 118 234	(951 503)	19 334 609
3	Земельные участки в пользовании организации по праву ограниченного пользования (сервитуту)	1 730 413	-	-	1 730 413
4	Земельные участки (безвозмездное пользование)	792 020	-	(792 020)	-
	Итого	13 709 477	9 144 891	(1 763 088)	21 091 280

4.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены:

- не списанные на отчетную дату расходы будущих периодов (программные продукты и их сопровождение), срок полного списания которых наступает после 31 декабря года, следующего за годом принятия к учету.

4.4 Запасы

Информация по разделу Запасы дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все приобретенные запасы используются (использованы) для управленческих нужд организации.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2023 г.) проведен анализ стоимости запасов на предмет необходимости отражения в учете снижения их фактической стоимости по отношению к чистой цене продажи (оформлен справкой-расчетом согласно учетной политике). По результатам анализа обесценения запасов не выявлено, все запасы планируются к использованию в уставной деятельности (некоммерческой), резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущества имущественных прав, в том числе находящихся в залоге, у Организации на отчетную дату нет. Авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченных Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на отчетную дату у Организации нет.

4.5 Финансовые вложения

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения организации в течение отчетного периода осуществлялись в виде денежных средств, размещаемых на депозите в банке на период, не превышающий 12 месяцев, а также в виде взноса в уставный капитал иного хозяйствующего субъекта.

Обесценения финансовых вложений в отчетном периоде не выявлено.

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие долгосрочные обязательства

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на отчетную дату отсутствуют.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты, планируемые к передаче в государственную собственность города Москвы, а также в связанные с таким строительством объекты иных хозяйствующих субъектов в рамках СКП, на отчетную дату (31.12.2023 г.) составляют 20 702 878 тыс. р., на 31.12.2022 г. – 17 293 886 тыс. р.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2023 г.) проведена инвентаризация и анализ дебиторской задолженности, выявлена сомнительная задолженность, оформлен отчет об оценке надежности контрагентов, проведена экспертная оценка и составлен расчет резерва по сомнительным долгам на отчетную дату (результаты изложены в таблице ниже). Общая сумма начисленного резерва в 2023 году составила 7 658 тыс. р. (в 2022 году – 00,00 тыс. р.), восстановленного – 00,00 тыс. р. (в 2022 году – 00,00 тыс. р.). (в 2022 году – 00,00 тыс. р.).

№ п/п	Наименование контрагента	Договор (№, дата)	Наименование товаров (работ, услуг)	Сумма сомнительной зadolженности и на	Сумма резерва по состоянию на	Сумма сомнительной зadolженности и на	Сумма резерва по состоянию на	Примечание (состояние должника)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	СК НИРМАН, ООО	РСИО/2022- 94 от 02.09.2022	Выполнение остатков строительно- монтажных работ по объекту «Строительство спортивного комплекса для ГБУ	-	-	19 017	7 636	Согласно условиям договора срок погашения аванса 31.07.2023г., срок окончания работ 31.10.2023г. Часть

№ п/п	Наименование контрагента	Договор (№, дата)	Наименование товаров (работ, услуг)	Сумма сомнительной задолженности и на 31.12.2022г.	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2022г.	Сумма сомнительной задолженности и на 31.12.2023г.	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023г.	Примечание (состояние должника)
			«Спортивная школа олимпийского резерва № 65 «Ника» по адресу: г. Москва, Волжский бульвар, вл. 8»					задолженности обеспечена гарантийными удержаниями в размере 11 381 тыс. р.
2	МАГНУМ, ООО	РСИО/2022- 131 от 09.12.2022	Возмещение затрат, необходимых для строительства объекта «Строительство бассейна для государственного профессионального образовательного учреждения «МССУОР № 4 им. А.Я. Гомельского Москомспорта по адресу: г. Москва, ул. Лескова, д.25а»	-	-	22	22	Должник находится в состоянии банкротства
			Итого	-	-	19 039	7 658	

В составе прочей дебиторской задолженности отражено (тыс. р.):

Контрагенты/Наименование дебиторской задолженности	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
ИФНС № 4 по г. Москве / Налог на прибыль	-	217
ИФНС № 4 по г. Москве / Остаток на ЕНС	11 505	-
Подотчетные лица / Денежные документы (проездные карты)	249	222
Расходы будущих периодов (предоплата на весь период за сервитут)	-	24
ЕМ-СТРОЙ ООО / Возмещение затрат, необходимых для переустройства объекта, попадающего в зону строительства	57	-

Контрагенты/Наименование дебиторской задолженности	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
МЕРКУРИЙ ООО / Возмещение затрат, необходимых для эксплуатации строительной площадки	-	424
МОСГОРТРАНС ГУП / Возмещение расходов по содержанию объектов, переданных во временную эксплуатацию (аренду)	-	8 311
МОССПОРТОБЪЕКТ ГБУ / Возмещение коммунальных расходов по эксплуатируемому объекту	1 022	-
СК НИРМАН ООО / Возмещение расходов за проведение повторной государственной экспертизы проектной документации	1 315	-
Акцион-диджитал продажа ООО / предоставление права использования многофункциональной системы «Актин 360»	960	1 920
СТРОЙМОНТАЖ ООО / Возмещение затрат за временное технологическое присоединение энергопринимающих устройств на объекте строительства	-	95
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) / Проценты по депозиту	32	12
ЛУЖНИКИ АО / Обеспечительный взнос по договору аренды	3 425	3 425
Служба доходов и контроля ГУП " Мосгортранс" / Залоговая стоимость за бланки транспортных карт	1	1
РЕАЛИСТ БАНК АО / Возмещение гос. пошлины по мировому соглашению	200	-
ИТОГО	18 766	14 651

Информация по разделу Кредиторская задолженность дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены:

- не списанные на отчетную дату расходы будущих периодов (программные продукты и их сопровождение), срок полного списания которых наступает до 31 декабря года, следующего за годом принятия к учету;
- капитальные вложения (незавершенное строительство) в объекты государственной собственности и имущество по соглашениям о компенсации потерь с собственниками имущества, попавшего в зону застройки, за счет бюджетных средств города Москвы, информация по которым приведена в таблице (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	(титул 703548) Международный центр самбо, Центр бокса на территории Олимпийского комплекса «Лужники»	1 196 366	1 480 482
2	(титул 703550) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: Солнечногорский проезд, вл. 17	22 638	22 638
3	(титул 703551) Строительство бассейна для ГПОУ «МССУОР им. А. Я. Гомельского» Москомспорта, ул. Лескова, 25а	76 727	828 878
4	(титул 703554) Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном., экстрим-парком и зоной воркаут на территории ТПУ «Некрасовка»	771 855	1 841 946
5	(титул 703555) Строительство спортивного комплекса для ГБУ "СП олимпийского резерва №65" Ника" по адресу: г. Москва, Волжский бульвар, вл. 8	1 467 042	642 360
6	(титул 703556) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Чертаново Центральное, ул. Чертановская, вл.45	-	39 700
7	(титул 703557, код 108) Многофункциональный спортивный комплекс по адресу: ул. Москворечье, д.4, к. 1 (на месте сноса существующего объекта)	349 432	-
8	(титул 703558, код 161) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Чертаново Южное, ул. Газопровод, д. 6Г, корп. 1-3 (на месте сноса жилых домов)	12 364	-
9	(титул 703559) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Раменки, ул. Раменки, д.19 (на месте сноса существующего здания)	1 015 591	257 847
10	(титул 703627) Развитие территории спортивного комплекса "Воробьевы горы" по адресу: ул. Косыгина, вл. 28	6 683	1 927 180
11	(титул 703630) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: ул. Паустовского, вл. 6, корп.2 (ГБУ"ФСО "Юность Москвы»)	93 856	456 495
12	(титул 703631) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: г. Зеленоград, мкр. 9 у кор.919 (ГБУ"СП № 112"Спутник»)	158 485	296 467
13	(титул 703632) ВМХ-велодром по адресу: ул. Ангарская, вл. 45 для ГБУ"СП олимпийского резерва "Нагорная"	-	141 415
14	(титул 703682) Спортивный комплекс (бассейн, универсальный спортивный зал, тренажерный зал) ГБУ"СП олимпийского резерва "Северный", 9-я Северная линия 16	26 481	-
15	(титул 703686, код 162) Спортивный комплекс в Выхино-Жулебино, пересечение ул. Привольная и ул. Авиаконструктора Миля	98	-
16	(титул 703848) Ледовый дворец для ГБОУ "ЦСиО "Самбо-70", пересечение Новоясеневского проспекта с ул. Ясногорской и Тарусской	781 409	3 166 027

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
17	(титул 703919) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Изваринская, вл. 2 (ГБУ "ЦФКиС ЗАО г.Москвы")	86 544	360 594
18	(титул 703921) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Бибирево, Алтуфьевское шоссе, вл. 100	921 927	355 940
19	(титул 703922) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Гольяново, ул. Алтайская, вл. 33	158 468	11 746
20	(титул 703923) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Зябликово, пересечение ул. Шипиловской и Орехового проезда	373 312	100 136
21	(титул 703924) Спортивный комплекс с бассейном по адресу: район Северное Бутово, бульвар Дмитрия Донского, вл. 12-14	57 604	923 580
22	(титул 703925) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Крюково, ул. Середниковская, з/у 5 (прежний адрес: пересечение Кутузовского шоссе и пр. пр. 809)	386 714	16 119
23	(титул 704119) Спортивный комплекс по адресу: ул. Остафьевская, корп. "Г"	619 401	17 739
24	(титул 704157, код 127) Спортивный комплекс с бассейном по адрес: ул. Мироновская, д. 27 (на месте сноса существующего здания)	705	-
25	(титул 704346, код 128) Реконструкция Дворца спорта "Лужники", ул. Лужники, влд.24, стр.2	1 078 633	-
26	(титул 704397) Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: ул. Павла Корчагина, вл.7	152 430	3 069
27	(титул 704559, код 164) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Бутырский, мкр.78, ул. Милашенкова, к. 10	2 749	-
28	(титул 704560, код 165) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Выхино-Жулебино, мкр. 128 б, в (зона № 6.1)	1 766	-
29	(титул 704793, код 186) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Молжаниновский, ул. 3-я Подрезковская, напротив вл. 24	129	-
30	(титул 705152, код 195) Спортивный комплекс по адресу: район Измайлово, Сиреневый бульвар, влд. 4, зона № 15.1	98	-
31	(титул 703672) Учебные корпуса и административные здания, пересечение 2-й Бауманской ул. и Бригадирского переулка, Госпитальная набережная, 4с1А	32 502 762	11 876 319
32	(титул 703821) Автобусный парк вблизи д. Красная Пахра, пос. Краснопахорское, ТиНАО	58 406	1 279 601

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
33	(типул 703843) Строительство улично-дорожной сети для обслуживания автобусного парка по адресу: Красная Пахра	116 597	288 820
34	(типул 704350) Административно-деловой центр 3 (АДЦ 3) (проектно-изыскательские работы)	60 107	60 107
35	(типул 704351) Административно-деловой центр 4 (АДЦ 4) (проектно-изыскательские работы)	270 860	-
36	Разработка архитектурно-функциональных концепций по объектам: АДЦ 3	133 402	133 402
37	Разработка архитектурно-функциональных концепций по объектам: АДЦ 4	243 555	197 336
38	Реализация мероприятий, направленных на развитие объектов спортивной инфраструктуры на территории г. Москвы (Стадион "Красный Октябрь»)	-	100 790
39	Реализация мероприятий, связанных с оснащением зданий, подлежащих ремонту и реставрации, мебелью, оборудованием, инвентарем и техникой	175 987	-
	ИТОГО:	43 381 183	26 826 733

За отчетный период по капитальным вложениям в объекты государственной собственности и имущество иных хозяйствующих субъектов по соглашениям о компенсации потерь, связанных с такими капитальными вложениями, были приняты работы (осуществлены затраты) на сумму 40 201 599 тыс. рублей (в 2022 году – 30 025 246 тыс. р.); получено от Департамента строительства города Москвы недвижимое имущество (для сноса, реконструкции, реставрации, в том числе объекты незавершенного капитального строительства) на общую сумму 1 075 008 тыс. руб. (в 2022 году – 00,00 тыс. руб.), исходя из его рыночной стоимости (в соответствии с отчетами об оценке), а также движимое имущество (в том числе проектная документация) на общую сумму 00,00 тыс. руб. (в 2022 году – 261 257 тыс. руб.), исходя из его рыночной стоимости (в соответствии с отчетами об оценке).

Информация о полученном недвижимом имуществе (тыс. руб.):

Счет учета	Наименование счета			На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объект строительства					
Объекты недвижимого имущества	Номер паспорта (регистрационный)	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения		
018	Объекты недвижимого имущества, полученные в целях осуществления капитальных вложений в объекты			1 827 705	817 652

Счет учета	Наименование счета				На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объект строительства						
Объекты недвижимого имущества	Номер паспорта (регистрационный)	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
	государственной собственности, а также для сноса (ликвидации)					
(титул 703631, код 063) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: г. Зеленоград, мкр.9 у к.919 (ГБУ "СПШ №112 "Спутник")						
Объекты незавершенного капитального строительства, полученные для завершения строительства в рамках АИП						
Футбольное поле с инфраструктурой (административно-бытовое здание)	77:10:0002005:7366		Москва г, г Зеленоград, 9 мкр., к. 919		-	64 301
Футбольное поле с инфраструктурой (гараж на 2 м/м и ИТП)	77:10:0002005:7365		Москва г, г Зеленоград, 9 мкр., к. 919		-	654
(титул 704346, код 128) Реконструкция Дворца спорта "Лужники", ул.Лужники, влд.24, стр.2	1 075 008					-
Объекты недвижимого имущества, полученные для реконструкции в рамках АИП	1 075 008					-
Здание (Дворец спорта)	77:01:0005020:1111	1956	119048, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Лужники, д. 24, стр. 2		1 075 008	-

Счет учета	Наименование счета				На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
	Объект строительства					
Объекты недвижимого имущества	Номер паспорта (регистрационный)	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
(титул 703672, код 065) Учебные корпуса и административные здания по адресу: пересечение 2-й Бауманской ул. и Бригадирского пер., Госпитальная набережная 4с1А						
Объекты недвижимого имущества, полученные для реконструкции в рамках АИП					752 697	752 697
Здание (Фанагорийские казармы (Почтовый двор), 2-я половина XVIII - начало XIXв. Ограда начала XIXв.)	77:01:0003011:3379	1757	105005, Москва г, вн. тер. г. внутригородская территория муниципального округ Басманный, пер Бригадирский, д. 13, литера Д		181 734	181 734
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Тех. Этаж, пом. I, ком.1-5) 202,2 кв. м.	77:01:0003012:1637	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3		15 253	15 253
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Тех. Этаж, пом. б/н, ком. Б) 16,6 кв. м.	77:01:0003012:1643	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3		1 624	1 624
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д.53, стр.3 (Этаж1, пом. II, ком.1-22) 817,5 кв. м.	77:01:0003012:1632	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3		65 088	65 088

Счет учета		Наименование счета			На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объект строительства						
Объекты недвижимого имущества	Номер паспорта (регистрационный)	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж1, пом. б/н, ком. Б, а, б) 22,7 кв. м.	77:01:0003012:1638	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	2 626	2 626	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж2, пом. II, ком.1-27) 891,8 кв. м.	77:01:0003012:1633	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	57 676	57 676	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж2, пом. б/н, ком. Б) 16,6 кв. м.	77:01:0003012:1639	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	1 624	1 624	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж3, пом. II, ком.1-27) 897,3 кв. м.	77:01:0003012:1634	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	58 032	58 032	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж3, пом. б/н, ком. Б) 16,6 кв. м.	77:01:0003012:1640	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	1 624	1 624	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж4, пом. II, ком.1-28) 894,1 кв. м.	77:01:0003012:1635	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	57 825	57 825	

Счет учета	Наименование счета				На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объект строительства						
Объекты недвижимого имущества	Номер паспорта (регистрационный)	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж4, пом. б/н, ком. Б) 17,1 кв. м.	77:01:0003012:1641	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	1 668	1 668	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж5, пом. П, ком.1-29) 918,0 кв. м.	77:01:0003012:1636	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	59 101	59 101	
Нежилое помещение в здании по адресу: ул. Бауманская, д. 53, стр.3 (Этаж5, пом. б/н, ком. Б) 16,7 кв. м.	77:01:0003012:1642	2003	105005, Москва г, вн. тер. г. Басманный, ул. Бауманская, д. 53, стр. 3	1 634	1 634	
Учебный корпус № 1 (хим. лаборатория Императорского Московского технического училища, 1898-1899 гг.)	77:01:0003012:1046	1899	105005, Москва г, вн. тер. г. внутригородская территория муниципального округа Басманный, пер Бригадирский, д. 13	247 188	247 188	
Итого					1 827 705	817 652

Информация о полученном движимом имуществе (тыс. руб.):

Счет учета		Наименование счета		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объекты строительства					
Объекты движимого имущества	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
019		Объекты движимого имущества, полученные в целях осуществления капитальных вложений в объекты государственной собственности		346 390	426 148
(титул 703551, код 034) Строительство бассейна для ГПОУ "МССУОР № 4им.А.Я.Гомельского", ул. Лескова, 25а				-	36 226
Проектная документация на строительство объекта "Строительство бассейна для ГПОУ "МССУОР№4 им. Гомельского", ул. Лескова, 25 а"		127349, Москва г, ул. Лескова, д. 25А		-	36 226
(титул 703554, код 037) Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном., экстрим-парком и зоной воркаут на территории ТПУ «Некрасовка»				78 067	78 067
Проектная документация на строительство объекта "Спортивный комплекс с крытым катком на территории ТПУ "Некрасовка" (ГБУ "ЦФКиС ЮВАО")"		127349, Москва г, вн. тер. г. Некрасовка		78 067	78 067
(титул 703555, код 038) Строительство спортивного комплекса для ГБУ "Спортивная школа олимпийского резерва №65 "Ника" по адресу: г. Москва, Волжский бул., вл.8				46 659	46 659
Проектная документация на строительство объекта "Спортивный комплекс для ГБУ "СШОР №65 "Ника", г. Москва, Волжский б-р, вл. 8"		109518, Москва г, б-р Волжский, влд. 8		46 659	46 659
(титул 703559, код 102) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Раменки, ул. Раменки, д. 19 (на месте сноса существующего здания)				16 418	16 418
Проектная документация на строительство объекта "Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Раменки, ул. Раменки, д. 19"		119607, Москва г, вн. тер. г. Раменки, ул. Раменки, д. 19		16 418	16 418
(титул 703627, код 061) Развитие территории спортивного комплекса "Воробьевы горы" по адресу: ул. Косыгина, вл. 28				-	14 416

Счет учета	Наименование счета		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объекты строительства				
Объекты движимого имущества	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения		
Проектная документация на строительство объекта "Развитие территории спортивного комплекса "Воробьевы горы", ул. Косыгина, вл.28"		119334, Москва г, ул. Косыгина, влд. 28	-	14 416
(титул 703630, код 062) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: ул. Паустовского, вл. 6, корп. 2 (ГБУ "ФСО "Юность Москвы")			93 410	95 132
Проектная документация на строительство объекта "Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: ул. Паустовского, вл. 6, корп. 2"	2016	117463, Москва г, вн. тер. г. Ясенево, ул. Паустовского, д. 6, к. 2	-	1 722
Система освещения футбольного поля электрическая (4 мачты)/1 комплект	2016	117463, Москва г, вн. тер. г. Ясенево, ул. Паустовского, д. 6, к. 2	5 149	5 149
Футбольное поле с инфраструктурой	2016	117463, Москва г, вн. тер. г. Ясенево, ул. Паустовского, д. 6, к. 2	88 261	88 261
(титул 703631, код 063) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: г. Зеленоград, мкр.9 у к.919 (ГБУ "СП №112 "Спутник")			59 155	60 877
Проектная документация на строительство объекта "Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: г. Зеленоград, мкр. 9 у корп. 919"	2016	124575, Москва г, г Зеленоград, 9 мкр., к. 919	-	1 722
Система освещения футбольного поля электрическая (4 мачты)/1 комплект	2016	124575, Москва г, г Зеленоград, 9 мкр., к. 919	4 630	4 630
Футбольное поле с инфраструктурой	2016	124575, Москва г, г Зеленоград, 9 мкр., к. 919	54 525	54 525
(титул 703672, код 065) Учебные корпуса и административные здания по адресу: пересечение 2-й Бауманской улицы и Бригадирского переулка, Госпитальная набережная 4с1А			1 206	1 206
Движимое имущество (Фанагорийские казармы. Ограда начала XIX в.)	1800	Москва г, угол ул. Бауманская и Бригадирского переулка	1 206	1 206

Счет учета		Наименование счета		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объекты строительства					
Объекты движимого имущества	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения			
(титул 703919, код 109) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Изваринская, вл.2 (ГБУ "ЦФКиС ЗАО г. Москвы")					
Проектная документация на строит-во объекта " Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Изваринская, вл. 2"		119027, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Внуково, ул. Изваринская, влд. 2		-	12 604
(титул 703921, код 110) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Бибирево, Алтуфьевское шоссе, вл. 100					
Проектная документация на строительство объекта " Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: Алтуфьевское шоссе, вл. 100"		127349, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Бибирево, ш Алтуфьевское, влд. 100		10 292	10 292
(титул 703922, код 111) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: район Гольяново, ул. Алтайская, вл. 33					
Проектная документация на строительство объекта " Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Алтайская, вл. 33"		107589, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Гольяново, ул. Алтайская, влд. 33		11 716	11 716
(титул 703923, код 112) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: район Зябликово, пересечение ул. Шипиловской и Орехового проезда					
Проектная документация на строительство объекта " Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: пересечение ул. Шипиловской и Орехового проезда"		Москва г, пересечение ул. Шипиловской и Орехового проезда		13 518	13 518
(титул 703924, код 113) Спортивный комплекс с бассейном по адресу: район Северное Бутово, бульвар Дмитрия Донского, вл.12-14					
Проектная документация на строительство объекта "Спортивный комплекс с бассейном по адресу: бульвар Дмитрия Донского, вл.12-14"		117216, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Северное Бутово, б-р Дмитрия Донского, влд. 12-14		-	13 068

Счет учета	Наименование счета		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объекты строительства				
Объекты движимого имущества	Год выпуска (постройки)	Адрес местонахождения		
(титул 703925, код 114) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Крюково, пересечение Кутузовского шоссе и проектируемого проезда 809			15 949	15 949
Проектная документация на строительство объекта "Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном по адресу: пересечение Кутузовского шоссе и проектируемого проезда 809"		Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Крюково, г Зеленоград, 809 пересечение Кутузовского шоссе и проектируемого проезда	15 949	15 949
Итого			346 390	426 148

4.8 Целевое финансирование

Целевые средства

Информация представлена непосредственно в Отчете о целевом использовании средств.

Целевые средства расходовались в соответствии с их целевым назначением под контролем собственника. Случаев нецелевого расходования средств в отчетном периоде не зафиксировано. В бюджет возвращено 457 557,55 тыс. р. (в 2022 году - 346 208,19 тыс. руб.).

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Фонд недвижимого и особо ценного имущества составляют нематериальные активы, остаточная стоимость основных средств и объектов недвижимого имущества, законченных строительством, переданных эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду, безвозмездное пользование) до перехода к ним права собственности, приобретенные (построенные) организацией за счет целевых средств, предоставленных из бюджета города Москвы.

Информация по разделу Фонд недвижимого и особо ценного имущества рассмотрена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 2.1 «Наличие и движение основных средств» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Информация о принятии к учету и выбытии объектов недвижимого имущества, законченных строительством за счет целевых средств, переданных эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду, безвозмездное пользование) до перехода к ним права

собственности, в дополнение к таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (тыс. р.):

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	За 2023 год		За 2022 год	
		Принято к учету (стр.6330 отчета о целевом использовании средств)	Передано (списано)	Принято к учету (стр.6330 отчета о целевом использовании средств)	Передано (списано)
1	(титул 703627) Развитие территории спортивного комплекса "Воробьевы горы" по адресу: ул. Косыгина, вл. 28	-	1 407 076	1 407 076	-
2	(титул 703821) Автобусный парк вблизи д. Красная Пахра, пос. Краснопахорское, ТиНАО 1150 3 550 568	-	1 694 793	5 245 361	3 550 568
3	(титул 703554) Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном., экстрим-парком и зоной воркаут на территории ТПУ «Некрасовка»	4 280 030	-	-	-
4	(титул 703919) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Изваринская, вл. 2 (ГБУ"ЦФКиС ЗАО г.Москвы")	811 736	811 736	-	-
	ИТОГО:	5 091 766	3 913 605	6 652 437	3 550 568

Информация о выбытии построенных объектов в связи с их дарением г. Москве или передаче иным хозяйствующим субъектам в рамках соглашений о компенсации потерь (за исключением описанных в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах); списании затрат, превышающих ранее созданный резерв понесенных, но документально не оформленных к моменту получения Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, включая его корректировку; списании затрат на капитальный ремонт объектов и иных подобных затрат за счет целевых средств, приведена в таблице (тыс. р.):

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	Строка отчета о целевом использовании средств	За 2023 год	За 2022 год
1	(титул 703548) Международный центр самбо, Центр бокса на территории Олимпийского комплекса «Лужники»	6310	284 126	14 194 839
2	(титул 703551) Строительство бассейна для ГПОУ «МССУОР им. А. Я. Гомельского» Москомспорта, ул. Лескова, 25а	6310	1 008 707	-
3	(титул 703554) Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном., экстрим-парком и зоной воркаут на территории ТПУ «Некрасовка»	6310	293	-
4	(титул 703556) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Чертаново Центральное, ул. Чертановская, вл.45	6310	39 700	694 828

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	Строка отчета о целевом использовании средств	За 2023 год	За 2022 год
5	(титул 703627) Развитие территории спортивного комплекса "Воробьевы горы" по адресу: ул. Косыгина, вл. 28	6310	1 920 497	25
6	(титул 703630) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: ул. Паустовского, вл. 6, корп.2 (ГБУ"ФСО "Юность Москвы»)	6310	365 113	-
7	(титул 703631) Футбольное поле с инфраструктурой по адресу: г. Зеленоград, мкр. 9 у кор.919 (ГБУ"СП № 112"Спутник»)	6310	188 497	-
8	(титул 703632) BMX-велодром по адресу: ул. Ангарская, вл. 45 для ГБУ"СП олимпийского резерва "Нагорная»	6310	141 415	-
9	(титул 703682) Спортивный комплекс (бассейн, универсальный спортивный зал, тренажерный зал) ГБУ"СП олимпийского резерва "Северный", 9-я Северная линия 16	6310	-	9 046
10	(титул 703848) Ледовый дворец для ГБОУ "ЦСиО "Самбо-70", пересечение Новоясеневского проспекта с ул. Ясногорской и Тарусской	6310	5 352 494	-
11	(титул 703919) Физкультурно-оздоровительный комплекс по адресу: ул. Изваринская, вл. 2 (ГБУ"ЦФКиС ЗАО г.Москвы")	6310	1 230	-
12	(титул 703924) Спортивный комплекс с бассейном по адресу: район Северное Бутово, бульвар Дмитрия Донского, вл. 12-14	6310	957 727	-
13	(титул 703672) Учебные корпуса и административные здания, пересечение 2-й Бауманской ул. и Бригадирского переулка, Госпитальная набережная, 4с1А	6310	7 983 726	4 987
14	(титул 703821) Автобусный парк вблизи д. Красная Пахра, пос. Краснопахорское, ТиНАО	6310	1 221 216	164 041
15	(титул 703843) Строительство улично-дорожной сети для обслуживания автобусного парка по адресу: Красная Пахра	6310	172 222	219 455
16	Благоустройство территории для проведения занятий по легкоатлетической подготовке вблизи МФ СК на территории Мневниковской поймы	6310	-	52 833
17	Реализация мероприятий, направленных на развитие объектов спортивной инфраструктуры на территории г. Москвы (Стадион "Красный Октябрь»)	6310	100 790	-
18	Капитальный ремонт здания и выполнение работ по сохранению объекта культурного наследия федерального значения "Дом Меньшикова", 1778г., расположенного по адресу: г. Москва, Газетный переулок, дом 1/12, строение 5 и строение 4	6310	1 039 704	51 020

№ п/п	Наименование объектов капитальных вложений	Строка отчета о целевом использовании средств	За 2023 год	За 2022 год
19	Реализация мероприятий, связанных с проведением технического обследования строительных конструкций спортивных объектов	6310	9 948	-
	ИТОГО:	6310	20 787 405	15 391 074

4.9 Информация, связанная с использованием денежных средств

На конец 2023 года остаток денежных средств на расчетных и лицевых счетах составил 223 782 тыс. р.
На конец 2022 года – 560 233 тыс. р.

Организацией производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО), тыс. р.:

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	3 274 428	2 564 180	2 726 432
Возвращено с депозитных счетов	3 298 124	2 705 506	2 563 377
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	40 880	64 576	205 902
Начислен доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5 375	7 052	3 179

Расшифровка по строке 4119 Отчета о движении денежных средств:

Статья	2023 г.	2022 г.
Прочие поступления		
Всего, в том числе:	13 086	9 876
Поступление процентов от размещения средств на депозитах	5 355	7 282
Поступление средств (от подрядчиков) в качестве возмещения оплаченных Организацией административных штрафов	1 736	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам (к получению)	5 995	2 594

Расшифровка по строке 4129 Отчета о движении денежных средств:

Статья	2023 г.	2022 г.
Прочие платежи		
Всего, в том числе:	6 275 497	4 607 440
Возврат денежных средств контрагентам, полученных в качестве обеспечения заявки на участие в конкурсе (договора)	38 297	140 031
Перечисления подотчетным лицам	416	126
Прочие налоги (налог на имущество, государственная пошлина, пени по страховым взносам и т.п.)	21 457	4 690
Комиссия банка	37	27
Возмещение контрагенту госпошлины по решению суда	10	2 261
Разница между суммами НДС, уплаченного при расчетах с поставщиками (подрядчиками и проч.) и полученного при расчетах с покупателями (заказчиками, поставщиками)	6 215 280	4 460 305

4.10 Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями, раскрыта в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11 Налогообложение

Налог на прибыль

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

В целях признания доходов и расходов при расчете налога прибыль используется метод начисления.

Организация рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период за исключением операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 12 363 тыс. р. (в 2022 г. – 10 176 тыс. р.)

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие:

Код*	Показатель	За 2022 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Порядок расчета			
А	Прибыль до налогообложения	5 370	8 753
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-	50
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	5	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода	-	50
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	5	-
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	5	(50)
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(2 473)	(2 035)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(2 468)	(2 085)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(1 074)	(1 751)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 394)	(334)
	(5) - (6)		

8	Чистая прибыль		2 902	6 668
	(A) + (5)			

4.12 Оценочные обязательства

Информация по разделу «Оценочные обязательства» раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на выплату предстоящих отпусков и резерв понесенных, но документально не оформленных расходов.

4.13 Доходы по обычным видам деятельности

В 2023 и 2022 году Организация не вела предпринимательскую (коммерческую) деятельность. Поэтому выручка за отчетный период и предшествующий отчетному отсутствует.

4.14 Расходы по обычным видам деятельности

В 2023 и 2022 году Организация не вела предпринимательскую (коммерческую) деятельность. Поэтому себестоимость за отчетный период и предшествующий отчетному отсутствует.

4.15 Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов		2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду или во временное пользование (в т.ч. сервитут)		1 042	325
Возмещение арендаторами расходов на содержание и эксплуатацию арендуемого (полученного в безвозмездное пользование) у Организации имущества		2 599	15 045
Возмещение подрядчиками уплаченных Организацией административных штрафов		3 544	1 126
Возмещение подрядчиками уплаченных Организацией расходов на содержание строительной площадки и иных расходов, обязанность несения которых возложена на подрядчиков в соответствии с условиями договоров подряда		17 460	5 909
Штрафы, пени, неустойки, госпошлина по хозяйственным договорам		6 380	2 800

Наименование видов прочих доходов		2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Восстановление резерва по судебным рискам в связи с оплатой административного штрафа за счет целевых средств		-	250
Итого прочие доходы		31 025	25 455
Наименование видов прочих расходов		2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Амортизация основных средств, приобретенных за счет прочих доходов от приносящей доход деятельности, используемых в налогооблагаемой налоговой деятельности		78	24
Расходы на содержание строительной площадки и иные, обязанность несения которых возложена на подрядчиков в соответствии с условиями договоров подряда, уплаченные Организацией и возмещенные подрядчиками		17 460	5 909
Расходы по оплате санкций за нарушение условий договоров и возмещение госпошлины на основании решения суда		31	-
Расходы на содержание и эксплуатацию сданного в аренду (безвозмездное пользование) имущества		2 599	15 045
Несущественные объекты, приобретенные за счет прочих доходов от приносящей доход деятельности, используемые в налогооблагаемой налоговой деятельности		23	55
Расходы по восстановлению поврежденного имущества, построенного за счет целевых средств, при отсутствии виновного лица		202	-
Расходы по сервисному обслуживанию пурифайера, оплаченные за счет прочих доходов		20	14
Стоимость переданных безвозмездно товаров, приобретенных за счет прочих доходов (в том числе начисленный по безвозмездной передаче НДС)		74	-
Начислены резервы по сомнительным долгам		7 658	-
Расходы по уплате государственной пошлины при предъявлении исков в суд		400	-
Административные штрафы, уплаченные Организацией, возмещенные подрядчиками		2 421	1 126
Административные штрафы		-	1 512
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		4	-

Наименование видов прочих расходов			2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Прочие ¹			60	69
Итого прочие расходы			31 030	23 754

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в течение 2023 года являлись:

- генеральный директор АНО «РСИО» Хайрутдинов Ильгиз Фаритович – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица с 20 августа 2020 г.;
- ООО «Развитие», ИНН 9704144647 – дочернее хозяйственное общество, доля Предприятия составляет 99,3362086328 %. В отчетном году Предприятием внесен взнос в уставный капитал ООО «Развитие» в размере 5 557 240 тыс. р. (в 2022 году - 1 500 000 тыс. р.).

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен в лице генерального директора, двух заместителей генерального директора и заместителя генерального директора – руководителя контрактной службы.

	Начисление	2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности (зарботная плата, НДФЛ, страховые взносы)			
	ФОТ	50 240	43 576	41 517
	Взносы	8 930	7 450	7 249
	Итого:	59 170	51 026	48 766

¹ Статья расходов «Прочие» является индивидуально несущественной и поэтому подробно не раскрывается.

7. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подвержено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Организации, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызвали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени. В настоящий момент 2021-2023 годы остаются открытыми для налоговой проверки.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Организации в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Организации предстоящих расходов по этим налогам.

8. Финансовые риски

В ходе своей деятельности Организация подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- валютный риск;
- рыночный риск.

Политика управления рисками Организации проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Организации, определения соответствующих лимитов риска и средств осуществления контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Организации. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Организация стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Организация подвержена кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Организации не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Организации кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого контрагента. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Организации сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь,

превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствуют. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Организации отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Организации к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежания дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

У Организации отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Организации в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существует.

Риск изменения процентной ставки

Организация не подвержена существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Организация не осуществляла заимствования и размещения депозитов с фиксированными ставками процента.

Рыночные риски

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российский экономик. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

9. Прочая информация

Информация по сегментам.

В виду того, что Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Пояснения по событиям после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АНО «РСИО» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., были надлежащим образом раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря, на данные обстоятельства руководство Организации исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности Организация не является фигурантом санкционных списков.
- Учитывая финансирование деятельности Организации за счет целевых бюджетных средств города Москвы в рамках адресных инвестиционных программ, деятельность Организации минимально подвержена санкционному риску.
- В данных условиях Организация выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.

У Организации отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

- Организация владеет собственными активами, достаточными для осуществления дальнейшей деятельности.
- Организация обладает достаточным запасом ТМЦ для поддержания текущей финансово-хозяйственной деятельности и продолжения действующих объектов.

Обязательства по закупке материалов лежат на подрядчиках, т.к. договор подряда содержит следующее условие: закупка Материалов, Изделий, Конструкций и Оборудования осуществляется Генеральным подрядчиком.

Руководство Организации внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран с целью оперативного решения возникающих проблем и осуществления непрерывной деятельности.

В связи с этим на дату выпуска настоящей отчетности руководство не видит существенных рисков, способных повлиять на непрерывность деятельности Организации в обозримом будущем.

Однако с учетом информации, доступной на данный момент, надежно оценить последующее влияние названных событий на деятельность Организации в длительной перспективе не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в настоящий момент отсутствует.

Пояснения по государственной помощи.

Специальной государственной помощи, кроме целевых средств, о которых указано в разделе 4.8 настоящей пояснительной записки, Организация в 2023 г. не получала.

Пояснения по прекращаемой деятельности.

Направления, в рамках которых происходит прекращение деятельности, не наблюдаются. Деятельность осуществляется по всем видам направлений в рамках основного вида деятельности.

Пояснения по совместной деятельности.

Организация в течение 2021-2023 гг. не принимала участия в договорах о совместной деятельности.



Генеральный директор

28 февраля 2024 года

Хайрутдинов И. Ф.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики (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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	140	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	5111	за 2022г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-

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.
	5120		-	-	-
Всего			-	-	-
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 в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Хайрутдинов Ильгиз Фаритович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 327 103	(86 919)	5 193 795	(4 005 477)	73 757	(83 632)	-	-	-	4 515 421	(96 794)		
	5210	за 2022г.	192 328	(6 210)	6 884 672	(3 749 897)	6 658	(87 367)	-	-	-	3 327 103	(86 919)		
в том числе:															
Офисное оборудование, приобретенное за счет целевых средств	5201	за 2023г.	50 922	(16 205)	10 158	-	-	(11 766)	-	-	-	61 080	(27 971)		
	5211	за 2022г.	34 157	(6 186)	16 765	-	-	(10 019)	-	-	-	50 922	(16 205)		
Офисное оборудование, приобретенное за счет средств от производящей доход деятельности	5202	за 2023г.	405	(44)	-	-	-	(79)	-	-	-	405	(123)		
	5212	за 2022г.	55	(20)	350	-	-	(24)	-	-	-	405	(44)		
Производственный и хозяйственный инвентарь, приобретенный за счет целевых средств	5203	за 2023г.	680	(50)	-	-	-	(68)	-	-	-	680	(118)		
	5213	за 2022г.	101	(4)	579	-	-	(46)	-	-	-	680	(50)		
Машины и оборудование (кроме офисного), приобретенные за счет целевых средств	5204	за 2023г.	14 960	(808)	-	-	-	(1 717)	-	-	-	14 960	(2 525)		
	5214	за 2022г.	5 572	-	9 388	-	-	(808)	-	-	-	14 960	(808)		
Здания (объекты недвижимого имущества, законченные строительством за счет целевых средств, переданные эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду) до перехода к ним права собственности)	5205	за 2023г.	270 697	(1 514)	5 091 766	(1 082 434)	4 880	(14 066)	-	-	-	4 280 029	(10 700)		
5215	за 2022г.	-	-	-	3 821 265	(3 550 568)	4 931	(6 445)	-	-	-	270 697	(1 514)		
Сооружения (объекты недвижимого имущества, законченные строительством за счет целевых средств, переданные эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду) до перехода к ним права собственности)	5206	за 2023г.	1 354 352	-	-	(1 354 352)	11 286	(11 286)	-	-	-	-	-		
5216	за 2022г.	-	-	-	1 354 352	-	-	-	-	-	-	1 354 352	-		
Машины и оборудование (объекты движимого имущества, законченные строительством за счет целевых средств, переданные эксплуатирующим организациям во временную эксплуатацию (аренду) до перехода к ним права собственности)	5207	за 2023г.	1 476 820	(41 023)	-	(1 476 820)	57 432	(16 409)	-	-	-	-	-		
5217	за 2022г.	-	-	-	1 476 820	-	-	(41 023)	-	-	-	1 476 820	(41 023)		
5208	за 2023г.	158 267	(27 275)	91 871	(91 871)	159	(28 241)	-	-	-	-	158 267	(55 357)		

[illegible]

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.	-	5 193 795	-	(5 193 795)	-
	5250	за 2022г.	-	6 875 882	-	(6 875 882)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	6 264	-	(6 264)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК Gigabyte Aorus S 12th i7 12700K (2.7) 32Gb SSD4Tb RTX3070 8Gb noOS 2.5xGbE1th WiFi BT 750W черны	5242	за 2023г.	-	1 674	-	(1 674)	-
Монитор Hiper 27" QH2703 IPS 2560x1440 165Hz FreeSync 350cd/m2 16:9	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Konica Minolta bizhub C257i (A3),автоподатчик DF-633,тумба DK-518x, комплект картриджей	5243	за 2023г.	-	820	-	(820)	-
МФУ KYOCERA ECOSYS M5526cdw лазерное цветное	5244	за 2023г.	-	175	-	(175)	-
5254	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D 16 RolleG-W7611 Core i7 13700H 16Gb SSD1Tb Intel Iris Xe graphics 16" IPS	5245	за 2023г.	-	711	-	(711)	-
5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Накопитель SSD Samsung USB-C 2TB MU-PC2T0S/WW T7 Touch 1.8" серый	5246	за 2023г.	-	322	-	(322)	-
5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Охладитель-увлажнитель воздуха испарительный мобильный SABIEL MB70H, с автоподачей воды, пультостатом	5247	за 2023г.	-	192	-	(192)	-
5257	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок общ. пл. 16 025,00 кв.м. до 04.07.2028	5248	за 2023г.	-	91 871	-	(91 871)	-
5258	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Система контроля доступа СКУД «RusGuard» + Монтаж	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
5259	за 2022г.	-	-	69	-	(69)	-
Панель управления Kramer KT-107		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	171	-	(171)	-
Система для совместной беспроводной работы Kramer VIA CAMPUS		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 108	-	(1 108)	-
Контроллер управления помещением Kramer SL-240C		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	112	-	(112)	-
Усилитель мощности звука Kramer PA-120Z		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Стойка (отдельная) с рабочим столом. 165x87x115см с молдингом, цвет белый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	75	-	(75)	-
Ноутбук HONOR MagicBook Pro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
Сканер Epson WorkForce DS-770II		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	124	-	(124)	-
Коммутатор Ubiquiti UniFi Switch Pro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 481	-	(2 481)	-
PTZ-камера Avonic AV-CM40-W (PTZ Camera 20x Zoom White)		за 2023г.	-	216	-	(216)	-
Акустическая система тип 2 Kramer Dolev 6		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	87	-	(87)	-
Шкаф-купе металлический MZ_AL2018 д/бумаг,		за 2023г.	-	-	-	-	-

[illegible]

Спутниковый телефон "Тнугауа XT-PRO+30" (комплект с SIM-картой)		за 2023г. за 2022г.	- 239	- (239)	- (239)	- (239)
Нежилые помещения во Входном сервисном павильоне по адресу: Новолужнецкий проезд, д.9, стр. 4		за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -
Земельный участок общ. пл. 7 262,00 кв.м.		за 2023г. за 2022г.	2 729 -	- (2 729)	- (2 729)	- (2 729)
Земельный участок общ. пл. 569,00 кв.м.		за 2023г. за 2022г.	- 35 187	- (35 187)	- (35 187)	- (35 187)
Земельный участок общ. пл. 26 429,00 кв.м.		за 2023г. за 2022г.	7 982 -	- (7 982)	- (7 982)	- (7 982)
Гараж для спецтехники		за 2023г. за 2022г.	150 465 16 790	- (16 790)	- (16 790)	- (16 790)
Здание операторской верхней станции		за 2023г. за 2022г.	7 381 -	- (7 381)	- (7 381)	- (7 381)
Здание операторской нижней станции		за 2023г. за 2022г.	- 18 657	- (18 657)	- (18 657)	- (18 657)
Кресельная канатная дорога		за 2023г. за 2022г.	- 1 039 811	- (1 039 811)	- (1 039 811)	- (1 039 811)
Судейская вышка		за 2023г. за 2022г.	- 9 896	- (9 896)	- (9 896)	- (9 896)
Трамплин для прыжков на лыжах К-40 и К-20		за 2023г. за 2022г.	- 314 541	- (314 541)	- (314 541)	- (314 541)
Административно-бытовой корпус		за 2023г. за 2022г.	- 790 362	- (790 362)	- (790 362)	- (790 362)
Гараж подсобного и служебного транспорта.		за 2023г. за 2022г.	- 157 531	- (157 531)	- (157 531)	- (157 531)
Складской корпус.		за 2023г. за 2022г.	- 1 476 820	- (1 476 820)	- (1 476 820)	- (1 476 820)
Зарядная инфраструктура		за 2023г. за 2022г.	- 92 087	- (92 087)	- (92 087)	- (92 087)
Контрольно-технический пункт		за 2023г. за 2022г.	- 217 973	- (217 973)	- (217 973)	- (217 973)
Очистные сооружения ливневой канализации		за 2023г. за 2022г.	- 2 510 588	- (2 510 588)	- (2 510 588)	- (2 510 588)
Производственный корпус		за 2023г. за 2022г.	- 4 280 030	- (4 280 030)	- (4 280 030)	- (4 280 030)
Здание (Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном, экстрим-парком и зоной воркаут на территории ТПУ "Некрасовка" (государственное бюджетное учреждение "ЦФКИС ЮВАО г. Москвы))		за 2023г. за 2022г.	- 811 736	- (811 736)	- (811 736)	- (811 736)
Здание (Физкультурно-оздоровительный комплекс)		за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -

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	-	-
в том числе:			
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	4 269 330	3 059 333	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 091 280	13 709 477	3 472 452
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	-	-	-
Объекты недвижимого имущества, полученные в целях осуществления КВ в объекты гос.собств-ти, а также для сноса (ликвидации)	5288	1 827 705	817 652	1 142 946
Объекты движимого имущества, полученные в целях осуществления КВ в объекты государственной собственности	5289	346 390	426 148	383 917

Хайрутдинов Илгиз

Фаритович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2024 г.



2.5 Пересмотр элементов амортизации на 31.12.2023 г.

№ п/п	Основное средство	Инвентарный номер		Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования на отчетную дату, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Сервер в сборе DELL EMC PowerEdge R540	БП-000011	до изменения	линейный способ	48	8	0,00
			после изменения	линейный способ	72	32	
2	Сервер в сборе DELL EMC PowerEdge R740xd	БП-000012	до изменения	линейный способ	48	8	0,00
			после изменения	линейный способ	72	32	
3	Пурифайер Ecotronic V 42-U4L UF	БП-000019	до изменения	линейный способ	48	11	0,00
			после изменения	линейный способ	72	35	
4	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №1	БП-000023	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
5	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №2	БП-000024	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
6	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №3	БП-000025	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
7	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №4	БП-000026	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
8	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №5	БП-000027	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
9	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №6	БП-000028	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
10	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №7	БП-000029	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
11	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №8	БП-000030	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
12	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №9	БП-000031	до изменения	линейный способ	48	12	0,00
			после изменения	линейный способ	72	36	
13	Мфу Konica Minolta bizhub C227 №1 с Автоподатчиком двустор-х оригиналов и Тумба DK-514+3 компл.карт	БП-000032	до изменения	линейный способ	37	1	0,00
			после изменения	линейный способ	67	31	
14	Мфу Konica Minolta bizhub C227 №2 с Автоподатчиком двустор-х оригиналов и Тумба DK-514+3 компл.карт	БП-000033	до изменения	линейный способ	37	1	0,00
			после изменения	линейный способ	67	31	
15	Мфу Kyocera ECOSYS M5521cdn + 2 комплекта картриджей	БП-000034	до изменения	линейный способ	37	1	0,00
			после изменения	линейный способ	67	31	

16	Рабочая станция №3 DELL Precision 3640 Tower, CTO BASE SpecBuild 108664 №1	БП-000036	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
17	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000039	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
18	SSDM2/1x750W/Win10pro №1	БП-000040	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
19	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000041	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
20	SSDM2/1x750W/Win10pro №3	БП-000042	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
21	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000043	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
22	SSDM2/1x750W/Win10pro №5	БП-000044	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
23	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000045	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
24	SSDM2/1x750W/Win10pro №7	БП-000046	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
25	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000047	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
26	SSDM2/1x750W/Win10pro №9	БП-000048	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
27	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000049	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
28	SSDM2/1x750W/Win10pro №11	БП-000050	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
29	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb	БП-000051	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
30	SSDM2/1x750W/Win10pro №13	БП-000052	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	

31	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №15	БП-000053	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
32	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №16	БП-000054	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
33	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №17	БП-000055	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
34	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №18	БП-000056	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
35	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №19	БП-000057	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
36	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №20	БП-000058	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
37	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №21	БП-000059	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
38	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №22	БП-000060	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
39	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №23	БП-000061	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
40	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №24	БП-000062	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
41	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №25	БП-000063	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
42	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №26	БП-000064	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
43	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №27	БП-000065	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
44	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №28	БП-000066	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	
45	Рабочая станция №2 Intel i7 x1/DDR4 32GB /nVidia GeForceGTX 2080/512 Gb SSDM2/1x750W/Win10pro №29	БП-000067	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	

[illegible]

76	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №5	БП-000102	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
77	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №6	БП-000103	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
78	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №7	БП-000104	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
79	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №8	БП-000105	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
80	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №9	БП-000106	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
81	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №10	БП-000107	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
82	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №11	БП-000108	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
83	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №12	БП-000109	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
84	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №13	БП-000110	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
85	Рабочая станция №3 Intel i5x1/DDR4 16GB/NVIDIA GeForce RTX 2080 Super/512 Gb SSD/1x550W/Win10pro №14	БП-000111	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
86	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №10	БП-000112	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
87	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №11	БП-000113	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
88	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №12	БП-000114	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
89	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №13	БП-000115	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
90	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №14	БП-000116	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
91	Монитор Xiaomi Mi Surface Display 34" 144 (VCR4002CN) №15	БП-000117	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00
92	Рабочая станция №1 Intel Xeon Silver 4210 2.1 GHz,65536 Mb, 512 Gb SSD M2 + 512 Gb SSD M2 №1	БП-000118	до изменения после изменения	линейный способ линейный способ	48 72	14 38	0,00

93	Рабочая станция №1 Intel Xeon Silver 4210 2.1 GHz, 65536 Mb, 512 Gb SSD M2 + 512 Gb SSD M2 №2	БП-000119	до изменения	линейный способ	48	14	0,00
			после изменения	линейный способ	72	38	
94	Apple iMac 21.5" Retina 4K, 6Core i5 3.0 ГГц, 16ГБ, 256ГБ SSD, Radeon Pro 560X, Мышь Magic Mouse №1	БП-000120	до изменения	линейный способ	48	14	0,00
			после изменения	линейный способ	72	38	
95	Apple iMac 21.5" Retina 4K, 6Core i5 3.0 ГГц, 16ГБ, 256ГБ SSD, Radeon Pro 560X, Мышь Magic Mouse №2	БП-000121	до изменения	линейный способ	48	14	0,00
			после изменения	линейный способ	72	38	
96	Широкоформатное МФУ A0+ Canon imagePROGRAF TM-300 MFP L36ei 36", 914 мм (TM300MFPei) + 4 ком-плект	БП-000122	до изменения	линейный способ	48	14	0,00
			после изменения	линейный способ	72	38	
97	Системный блок мини NUC, i5 8259U 3.8GHz, 8 GB DDR4, Iris Plus Graphics 655	БП-000123	до изменения	линейный способ	37	3	0,00
			после изменения	линейный способ	65	31	
98	Сервер DELL EMC PowerEdge R740XD 2xIntel Xeon	БП-000124	до изменения	линейный способ	48	14	0,00
			после изменения	линейный способ	72	38	
99	Ноутбук ASUS ROG Zephyrus G14 GA4011I-HE046T черный №1	БП-000125	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	64	31	
100	Ноутбук ASUS ROG Zephyrus G14 GA4011I-HE046T черный №2	БП-000126	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	64	31	
101	Моноблок HP Pavilion AIO 27-d0015ur 27"	БП-000127	до изменения	линейный способ	48	15	0,00
			после изменения	линейный способ	72	39	
102	Apple iPad Pro (2020) 11" Wi-Fi + Cellular 512 ГБ №1	БП-000128	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	60	27	
103	Apple iPad Pro (2020) 11" Wi-Fi + Cellular 512 ГБ №2	БП-000129	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	60	27	
104	Apple iPad Pro (2020) 11" Wi-Fi + Cellular 512 ГБ №3	БП-000130	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	60	27	
105	Apple iPad Pro (2020) 11" Wi-Fi + Cellular 512 ГБ №4	БП-000131	до изменения	линейный способ	36	3	0,00
			после изменения	линейный способ	60	27	
106	МФУ Konica Minolta bizhub C257i с Автопод- двустор-х оригиналов и Тумба Konica-Minolta+3комп. №1	БП-000160	до изменения	линейный способ	37	5	0,00
			после изменения	линейный способ	61	29	
107	МФУ Konica Minolta bizhub C257i с Автопод- двустор-х оригиналов и Тумба Konica-Minolta+3комп. №2	БП-000161	до изменения	линейный способ	37	5	0,00
			после изменения	линейный способ	61	29	
108	ИБП (источник бесперебойного питания) IPRON Innova RT 3000, 3000VA	БП-000177	до изменения	линейный способ	37	7	0,00
			после изменения	линейный способ	61	31	
109	IPOLUTION/TK1, терминальный клиент для видеоконференцсвязи на базе Intel Nuc с Intel Core	БП-000178	до изменения	линейный способ	36	6	0,00
			после изменения	линейный способ	60	30	
110	МФУ Konica Minolta bizhub C257i Цветной, в составе:	БП-000192	до изменения	линейный способ	37	9	0,00
			после изменения	линейный способ	61	33	
111	Монитор DELL P2720DC 27" №1	БП-000237	до изменения	линейный способ	48	13	0,00
			после изменения	линейный способ	72	37	

158	Монитор DELL P2720DC 27" №48	БП-000284	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
159	Монитор DELL P2720DC 27" №49	БП-000285	до изменения после изменения	линейный способ	72	38	0,00
160	Монитор DELL P2720DC 27" №50	БП-000286	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
161	Монитор DELL P2720DC 27" №51	БП-000287	до изменения после изменения	линейный способ	72	38	0,00
162	Монитор DELL P2720DC 27" №52	БП-000288	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
163	Монитор DELL P2720DC 27" №53	БП-000289	до изменения после изменения	линейный способ	72	38	0,00
164	Монитор DELL P2720DC 27" №54	БП-000290	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
165	Монитор DELL P2720DC 27" №55	БП-000291	до изменения после изменения	линейный способ	72	38	0,00
166	Монитор DELL P2720DC 27" №56	БП-000292	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
167	Монитор DELL P2720DC 27" №57	БП-000293	до изменения после изменения	линейный способ	72	38	0,00
168	Монитор DELL P2720DC 27" №58	БП-000294	до изменения после изменения	линейный способ	48	14	0,00
169	Ноутбук HONOR MagicBook Pro	БП-000419	до изменения после изменения	линейный способ	36	13	0,00
170	Сканер Epson WorkForce DS-770III №1	БП-000421	до изменения после изменения	линейный способ	60	37	0,00
171	Сканер Epson WorkForce DS-770III №2	БП-000422	до изменения после изменения	линейный способ	37	14	0,00
172	PTZ-камера Avonic AV-CM40-W (PTZ Camera 20x Zoom White)	БП-000423	до изменения после изменения	линейный способ	61	38	0,00
173	Набор для тестирования сети Greenlee NCS10-KIT-кабельный тестер NetCat Pro v2,	БП-000459	до изменения после изменения	линейный способ	37	15	0,00
				линейный способ	61	39	0,00
				линейный способ	24	3	0,00
				линейный способ	52	31	0,00

Руководитель

Хайруудинов Ильгиз Фаритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

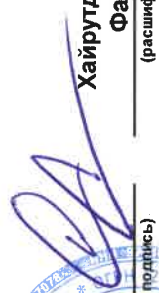
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 500 000	-	5 557 240	-	-	-	-	7 057 240	-
	5311	за 2022г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-
в том числе:											
	Участие в иных хозяйствующих субъектах	5302	за 2023г.	1 500 000	-	5 557 240	-	-	-	7 057 240	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2022г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 500 000	-	5 557 240	-	-	-	-	7 057 240	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
АНО «РСИУ» (подпись)
28 февраля 2024 г.



Хайрутдинов Ильгиз
Фаритович
(расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Хайрутдинов Ильгиз Фаритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «Фонд поддержки и реструктуризации субъектов РФ» * МОСКВА *

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19 039	11 381	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19 017	11 381	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	22	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	136 043	670 527	-	(695 476)	-	-	-	-	111 094
в том числе:	5571	за 2022г.	152 443	1 463 498	-	(1 479 898)	-	-	-	-	136 043
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	136 043	670 527	-	(695 476)	-	-	X	X	111 094
	5575	за 2022г.	152 443	1 463 498	-	(1 479 898)	-	-	X	X	136 043
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	174 697	34 702 911	-	(34 695 850)	-	-	-	-	181 758
в том числе:	5580	за 2022г.	271 484	2 682 018	1	(2 779 023)	-	-	217	217	174 697
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	98 341	34 463 450	-	(34 447 091)	-	-	-	-	114 700
	5581	за 2022г.	69 401	2 598 103	-	(2 569 163)	-	-	-	-	98 341
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	704	-	(513)	-	-	-	-	191
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 335	135 281	-	(102 072)	-	-	-	-	41 544
	5583	за 2022г.	123	8 333	1	(339)	-	-	217	217	8 335
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	67 434	21 634	-	(64 393)	-	-	-	-	24 675
	5586	за 2022г.	201 385	7 264	-	(141 215)	-	-	-	-	67 434
арендные платежи	5567	за 2023г.	587	81 841	-	(81 780)	-	-	X	X	648
	5587	за 2022г.	575	68 318	-	(68 306)	-	-	X	X	587
Итого	5550	за 2023г.	310 740	35 373 438	-	(35 391 326)	-	X	-	-	292 852
	5570	за 2022г.	423 927	4 145 516	1	(4 258 921)	-	X	-	217	310 740

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

Хайрутдинов Ильгиз Фаритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

Руководитель
АНО «РСИО»
(подпись)

Хаирутдинов Ильгиз
Фаритович
(расшифровка подписи)

28 февраля 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	1 372 302	11 803 102	(4 811 861)	(277 142)	8 086 401
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	13 281	21 384	(21 264)	-	13 401
Резерв понесенных, но документально не оформленных расходов	5702	1 359 021	11 781 718	(4 790 597)	(277 142)	8 073 000



Руководитель

Хайрулдинов Ильгиз Фаритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	3 201 778	2 678 747	3 513 332
в том числе:				
Банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств по договорам (в т.ч. по возврату авансовых платежей)	5801	3 178 770	2 617 442	3 311 997
Обеспечения заявок на участие в конкурсе (в виде денежных средств на расчетном счете)	5802	654	-	139 204
Обеспечения обязательств по договорам (в виде денежных средств на расчетном счете)	5803	22 354	61 305	62 131
Выданные - всего	5810	3 426	3 426	3 198
в том числе:				
Залоговая стоимость за бланки транспортных карт	5811	1	1	1
Обеспечительный взнос по контракту	5812	3 425	3 425	3 197



Руководитель
АНО «РСИО»
(подпись)

Хайрутдинов Ильгиз
Фаритович
(расшифровка подписи)

28 февраля 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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Руководитель (подпись)



Хайрутдинов Ильгиз Фаритович (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.