Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	30 437	-	1 109	-	-	-	-	-	-	31 546	-
	5110	за 2022г.	27 470	-	3 117	(150)	-	-	-	-	-	30 437	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	27 889	-	1 109	-	-	-	-	-	-	28 996	-
	5111	за 2022г.	27 470	-	569	(150)	-	-	-	-	-	27 889	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	2 549	-	-	-	-	-	-	-	-	2 549	-
	5112	за 2022г.	-	-	2 549	-	-	-	-	-	-	2 549	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 109	-	(1 109)	-
	5190	за 2022г.	-	3 117	-	(3 117)	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гулевский Анатолий Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	161 196	(29 586)	335 258	(98 015)	(4 208)	16 598	-	-	-	398 439	(41 977)
	5210	за 2022г.	980 277	(279 450)	98 020	(135 077)	(15 765)	(61 868)	-	-	-	191 295	(29 555)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	6 936	(1 159)	132	-	-	(1 216)	-	-	-	7 069	(2 375)
	5211	за 2022г.	5 335	(42)	1 602	-	(1 118)	(1 118)	-	-	-	6 936	(1 159)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	4 711	(2 261)	340	-	(936)	(1 096)	-	-	-	5 050	(2 421)
	5212	за 2022г.	4 240	(1 194)	470	-	(1 067)	(1 067)	-	-	-	4 711	(2 261)
Здания	5203	за 2023г.	17 617	(5 630)	294 560	(85 451)	(295)	(1 860)	-	-	-	226 726	(7 196)
	5213	за 2022г.	540 613	(166 080)	91 119	(614 114)	(178 340)	(13 294)	-	-	-	17 618	(5 630)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	107	(71)	3 538	-	(13)	(426)	-	-	-	3 646	(484)
	5214	за 2022г.	91 846	(17 954)	-	(91 846)	(17 954)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	12 385	(6 107)	106	-	-	3 123	-	-	-	12 491	(9 230)
	5215	за 2022г.	12 384	(3 004)	-	-	(3 104)	(3 104)	-	-	-	12 385	(6 107)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	23 782	(11 083)	5 361	(2 944)	(2 766)	(5 423)	-	-	-	26 199	(13 740)
	5216	за 2022г.	19 317	(6 575)	4 466	-	(4 509)	(4 509)	-	-	-	23 782	(11 083)
Сооружения	5207	за 2023г.	198	(198)	-	-	(198)	(198)	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	106 408	(84 603)	364	(106 533)	(95 313)	(201)	-	-	-	238	(238)
Земельные участки	5208	за 2023г.	20 950	-	-	(4 587)	-	-	-	-	-	16 363	-
	5218	за 2022г.	51 116	-	-	-	-	-	-	-	-	51 116	-
Арендованное имущество	5209	за 2023г.	74 509	(3 076)	31 221	(4 835)	-	(3 454)	-	-	-	100 895	(6 531)
	5219	за 2022г.	74 509	-	-	-	-	(3 076)	-	-	-	74 509	(3 076)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	707 516	(286 336)	236 187	-	-	(35 644)	-	-	-	943 703	(321 596)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	479 203	(165 047)	23 819	-	(1 957)	(16 157)	-	-	-	503 022	(179 247)
	5231	за 2022г.	-	-	479 203	-	-	(165 047)	-	-	-	479 203	(165 047)
Сооружения	5222	за 2023г.	106 368	(95 113)	212 368	-	(13)	(12 816)	-	-	-	318 668	(107 888)
	5232	за 2022г.	-	-	106 368	-	-	(95 113)	-	-	-	106 368	(95 113)
Земельные участки	5223	за 2023г.	30 166	-	-	-	-	-	-	-	-	30 166	-
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	за 2023г.	91 846	(26 208)	-	-	-	(8 254)	-	-	-	91 846	(34 461)
	5234	за 2022г.	-	-	91 846	-	-	(26 208)	-	-	-	91 846	(26 208)

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.	586 003	457 589	(392 260)	(557 947)	93 385
	5250	за 2022г.	852 369	249 217	-	(449 287)	652 299
в том числе: незавершенное строительство:	5241	за 2023г.	586 003	457 589	(392 260)	(557 947)	93 385
	5251	за 2022г.	852 369	249 217	-	(449 287)	652 299

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	720 097	720 097	699 248
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 351 560	-	-
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	46 331	51 116	52 773
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Гулевский Анатолий Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 960 987	(80 006)	-	-	-	-	-	3 250 877	(68 509)
	5311	за 2022г.	4 664 434	(111 610)	-	(703 448)	31 604	-	-	3 960 987	(80 006)
в том числе: паи и акции	5302	за 2023г.	1 304 143	(80 006)	-	-	11 497	-	-	1 304 143	(68 509)
	5312	за 2022г.	1 312 143	(111 610)	-	(8 000)	31 604	-	-	1 304 143	(80 006)
предоставленные займы	5303	за 2023г.	352 312	-	-	(38 930)	-	-	-	313 382	-
	5313	за 2022г.	376 580	-	-	(24 268)	-	-	-	352 312	-
права требования	5304	за 2023г.	2 304 531	-	-	(671 180)	-	-	-	1 633 352	-
	5314	за 2022г.	2 975 711	-	-	(671 180)	-	-	-	2 304 531	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	187 509	-	44 930	(21 000)	-	-	-	211 439	-
	5315	за 2022г.	166 625	-	12 000	(8 884)	-	-	-	187 509	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	187 509	-	44 930	(21 000)	-	-	-	211 439	-
	5316	за 2022г.	166 625	-	12 000	(8 884)	-	-	-	187 509	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 148 496	(80 006)	44 930	(21 000)	-	-	-	3 462 316	(68 509)
	5310	за 2022г.	4 831 059	(111 610)	12 000	(712 332)	31 604	-	-	4 148 496	(80 006)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гулевский Анатолий Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	25 971	-	25 971	325 658	(333 521)	-	-	X	18 109	-	18 109
	5420	за 2022г.	22 967	-	22 967	212 856	(209 852)	-	-	X	25 971	-	25 971
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	16 851	-	16 851	51 798	(55 401)	-	-	25	13 248	-	13 248
	5421	за 2022г.	13 808	-	13 808	23 045	(20 001)	-	-	1 429	16 851	-	16 851
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	9 120	-	9 120	21 451	(25 710)	-	-	-	4 860	-	4 860
	5423	за 2022г.	9 160	-	9 160	1 682	(1 722)	-	-	-	9 120	-	9 120
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	252 410	(252 410)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	188 129	(188 129)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гулевский Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	435 451	-	85 451	-	(295)	-	-	-	-	-	520 608	-
	5521	за 2022г.	409 299	-	38 579	-	(12 427)	-	-	-	-	-	435 451	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по договорам оперативного управления	5505	за 2023г.	435 451	-	85 451	-	(295)	-	-	-	X	X	521	-
	5525	за 2022г.	409 299	-	38 579	-	(12 427)	-	-	-	X	X	435 451	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	234 856	-	768 240	1 295	(776 986)	-	-	-	-	-	227 405	-
	5530	за 2022г.	212 404	-	40 324	-	(21 521)	-	-	-	3 649	-	234 856	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	19 087	-	3 277	-	(10 123)	-	-	-	-	-	12 241	-
	5531	за 2022г.	21 738	-	6 462	-	(9 113)	-	-	-	-	-	19 087	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	28 405	-	220 735	-	(119 055)	-	-	-	-	-	130 085	-
	5532	за 2022г.	22 231	-	9 271	-	(3 097)	-	-	-	-	-	28 405	-
Прочая	5513	за 2023г.	187 363	-	544 228	1 295	(647 807)	-	-	-	-	-	85 079	-
	5533	за 2022г.	168 435	-	24 591	-	(9 312)	-	-	-	3 649	-	187 363	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	670 307	-	853 691	1 295	(777 281)	-	-	X	-	-	748 013	-
	5520	за 2022г.	621 703	-	78 903	-	(33 948)	-	-	X	3 649	-	670 307	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	73 208	158 009	-	(133 293)	-	-	-	-	97 924
	5571	за 2022г.	74 509	-	-	(1 301)	-	-	-	-	73 208
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	73 208	158 009	-	(133 293)	-	-	-	-	97 924
	5574	за 2022г.	74 509	-	-	(1 301)	-	-	-	-	73 208
расчеты по аренде	5555	за 2023г.	73 208	158 009	-	(133 293)	-	-	X	X	97 924
	5575	за 2022г.	74 509	-	-	(1 301)	-	-	X	X	73 208
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	58 570	20 135	69	(47 742)	-	-	-	-	31 032
	5580	за 2022г.	45 844	16 228	480	(6 942)	(734)	-	3 649	-	58 570
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	17 204	1 779	13	(15 715)	-	-	-	-	3 281
	5581	за 2022г.	6 369	15 581	52	(4 659)	(140)	-	-	-	17 204
авансы полученные	5562	за 2023г.	609	2 505	-	(826)	-	-	-	-	2 287
	5582	за 2022г.	1 443	810	-	(1 484)	(160)	-	-	-	609
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 606	15 851	56	(49)	-	-	-	-	25 464
	5583	за 2022г.	6 002	(163)	428	(352)	-	-	3 648	-	9 606
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	31 151	-	-	(31 151)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	32 032	-	-	(447)	(434)	-	1	-	31 151
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	131 778	178 144	69	(181 035)	-	X	-	-	128 956
	5570	за 2022г.	120 353	16 228	480	(8 243)	(734)	X	3 649	-	131 778

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Гулевский Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 237	5 977
Расходы на оплату труда	5620	104 545	148 754
Отчисления на социальные нужды	5630	28 644	40 060
Амортизация	5640	45 255	41 536
Прочие затраты	5650	42 719	44 706
Итого по элементам	5660	226 400	281 033
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	226 400	281 033

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

Руководитель _____ (подпись) Гулевский Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 104	18 496	(13 661)	(214)	20 725
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	16 104	18 496	(13 661)	(214)	20 725

Руководитель _____ Гулевский Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ (подпись) Гулевский Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	18 464		19 464	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	18 464		19 464	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гулевский Анатолий Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Общественно – государственное объединение
«Всероссийское физкультурно – спортивное общество «Динамо»
(Общество «Динамо»)

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
Общества «Динамо» за 2023 год.

Сведения об организации

Наименование: Общественно – государственное объединение «Всероссийское физкультурно – спортивное общество «Динамо» (Общество «Динамо»).

Дата присвоения основного государственного регистрационный номера 1037739407826 : 28.07.2005г.,

ИНН 7714012406, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 № 0163025 от 02 июля 1999 года, выдано Инспекцией ФНС № 14 по г. Москве.

Общество «Динамо» зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 21.

Почтовый адрес Общества «Динамо»: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 105,3 человек.

ОКВЭД 93.19 – деятельность в области спорта прочая.

Высшими органами управления деятельностью Общества «Динамо» являются:

- Всероссийская конференция Общества «Динамо» - высший руководящий орган;

- Центральный совет Общества «Динамо» - постоянно действующий руководящий орган;

- Президиум Центрального совета Общества «Динамо» - руководящий орган Центрального совета Общества «Динамо»;

- Центральный исполнительный комитет Общества «Динамо» - коллегиальный исполнительный орган Общества «Динамо»;

- Председатель Общества «Динамо» - высший исполнительный орган;

- Первый заместитель, заместители Председателя Общества «Динамо»- исполнительные органы.

С декабря 2019 года Председателем Общества «Динамо» является Гулевский А.Н.

Первый заместитель Председателя - Кубышко В.Л.,

Заместители Председателя - Толстых Н.А., Кубаев В.И., Гусаров С.А.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст.5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Аудитором компании является ООО «ЮВК Аудит», ИНН 7715214726, ОГРН 1027739552521.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основании:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.98 № 60н;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г№94 н) (далее - План счетов бухгалтерского учета), действующие в части, не противоречащей Федеральному закону от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Общества «Динамо» за 2023 год входят:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчёт о финансовых результатах;

-Отчёт о целевом использовании средств;

-Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах;

-Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Общество «Динамо» не представляет:

- Отчёт о движении капитала, т.к., «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015));

- Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество «Динамо» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 05/1 от 18 января 2022 года, с внесением изменений 12.01.2023 г. Приказом № 03/1.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе «Динамо».

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности);

- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой)

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, бухгалтерская отчетность организации подлежит обязательному аудиту в составе:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерской отчетности;

-Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности составляет 5% от общей суммы валюты баланса.

Единица измерения, используемая при заполнении форм бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность передается в контролирующие органы посредством телекоммуникационных каналов связи в виде электронных документов, подписанных электронно-цифровой усиленной квалифицированной подписью руководителя организации с использованием программного обеспечения, предоставляемого ООО «Контур Экстерн».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Организации проведена инвентаризация имущества и обязательств: материально - производственных запасов, малоценного оборудования; дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, в ходе которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями, подписанными членами инвентаризационной комиссии.

Основные элементы учетной политики.

В 2023 году Общество «Динамо» применяло общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе «Динамо» ведется в программе 1С:Предприятие НКО КОРП , 1С (Зарплата и кадры).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство и товаров производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет добровольных взносов и пожертвований ведется без предварительного начисления, записью по кредиту сч.86.01 «Целевое финансирование».

В Обществе ведется раздельный учет расходов в рамках различных видов деятельности с использованием аналитики программы 1С:Предприятие НКО КОРП.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Компании как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Компании, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в Отчет о финансовых результатах по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в Отчете о финансовых результатах как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023 г.:

Код	Наименование	Полное	Курс, руб.	Кратность
97B	EUR	Евро	99,1919	1
826	GBP	Фунт стерлингов GB	114,5320	1
392	JPY	Йена	63,3302	100
840	USD	Доллар США	89,6883	1

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА «ДИНАМО»

Основным видом деятельности Общества «Динамо» является развитие физической культуры и массового спорта, создание условий для повышения уровня физической подготовки личного состава подразделений органов безопасности и правопорядка России, координация деятельности по развитию физической культуры и спорта самостоятельных Динамовских организаций, расположенных на территории РФ.

Объем финансирования уставной деятельности в 2023 году составил 1 098 411 тыс. руб., в т.ч. за счет следующих источников:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования	330 750,00
- прибыль от ведения коммерческой деятельности	78 017,00
- субсидия Минспорта по Соглашению 777-10-2020-003 от 08.04.2020 г.	18 464,00
- восстановление источника финансирования при частичном погашении права требования по договору займа	671 180,00

Финансирование расходов по основной деятельности осуществлено в сумме 898 814 тыс. руб., в т.ч.:

- социальная и благотворительная помощь (пожертвования)	32 102,00
- учебно–спортивная, физкультурно-массовая работа; физ.подготовка, служебно-прикладные виды спорта	99 968,00
- мероприятия по подготовке празднования 100-летия «Динамо»	16 497,00
- передача расходов на строительство и реконструкцию спортивных объектов за счет субсидий федерального бюджета МТУ Росимущества	479 406,00
- освещение деятельности Общества «Динамо» в СМИ	3 469,00
- проведение Конференций, совещаний, семинаров	10 063,00
- расходы по содержанию помещений, транспорта, аренда земельных участков	35 282,00
- расходы на содержание аппарата управления	114 441,00
- отражение источника финансирования при приобретении основных средств, НМА, финансовых вложений	90 583,00
- наградная атрибутика	8 259,00
- налоги	6 386,00
- прочие	2 358,00

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2023 г. составил 4 987 871,00 тыс. руб., в т.ч.

- пожертвования	119 238,00
- поступления от хозяйственных обществ с вкладом более 50 %	117 587,00
- прибыль от коммерческой деятельности	4 751 046,00

В 2023 году Общество «Динамо» не осуществляло операций в иностранной валюте с целью получения прибыли, и не принимало участия в совместной деятельности.

Уровень существенности при составлении годовой бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от валюты баланса, что равно 422 347 тыс. руб.

Общество «Динамо» не имеет намерений по прекращению деятельности.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется (п.48 Приказа Минфина №34 от 29 июля 1998 г).

Строка 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Тыс.руб
Нематериальные активы	31 546
Поступление НМА за 2023год, всего:	1 109

В пояснении 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах расшифровывается информация о наличии и движении нематериальных активов.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом с 2022 года в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства, подлежащие обесценению, на 31декабря 2023 г. отсутствуют. С учетом существенности информации об активах компании, установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб. за единицу. Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета, единовременно списываются на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Данный способ учета относится ко всей группе основных средств, (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

срок полезного использования;

ликвидационная стоимость;

способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Резерв на ремонт основных средств на создается.

Группы основных средств:

Наименование	***Срок полезного использовании, лет***
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	10-15
Земельные участки	бессрочно
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-7
Офисное оборудование	3-5
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Другие виды основных средств	10-15

Строка 1150 «Основные средства»

Наименование показателя (тыс.руб.)			
Основные средства	Первоначальная стоимость основных средств	Сумма накопленной амортизации	Остаточная стоимость
Здания	226 726	(7 196)	219 530
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 069	(2 375)	4 694
Офисное оборудование	5 050	(2 421)	2 629
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 491	(9 230)	3 261
Транспортные средства	26 199	(13 740)	12 459
Другие виды основных средств	3 646	(484)	3 162
Земельные участки	16 363		16 363
Вложения во внеоборотные активы (строительство объектов ОС)	93 385		93 385
Арендованное имущество	100 895	(6 531)	94 364
Итого по строке:	**491 824**	**(41 977)**	**449 847**

В составе Арендованного имущества отражено Право пользования активом в соответствии с началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с отражением обязательства по аренде «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства».

Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В соответствии с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», по данной строке отражена первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости с учетом накопленной амортизации. Инвестиционная недвижимость не подлежит переоценке.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость основных средств, в т.ч.	943 703
Здания и сооружения	913 537
Сумма начисленной амортизации	(321 596)
Земельные участки	30 166
Итого по строке:	**622 107**

Строка 1170 «Финансовые вложения».

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

По строке «Паи и акции» отражены финансовые вложения в дочерние компании за вычетом сформированного на 31.12.2023 года резерва под обесценение ценных бумаг.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость финансовых вложений в паи и акции, в т.ч.	**1 304 143**
ООО «Динамо-Прямые Инвестиции»	103 904
Ульяновская швейная фабрика "Динамо"	846
ООО «ХК "Динамо- Москва"»	703 383
АО «Динамо-Кубань»	467 636
ПО "Динамо"	25 348
ГДССО ДИНАМО ООО	5
Коркинский завод "Динамо"	10
УСС ДИНАМО ООО	4
АО «Липецкая Фабрика швейных спортивных изделий ВФСО Динамо»	3 007
Сумма начисленного на 31.12.2023 г. резерва под обесценение, в т.ч.	**(68 509)**
ПО "Динамо"	15 286

Ульяновская швейная фабрика "Динамо"	216
ООО «ХК "Динамо- Москва"	53 007
Итого по строке:	**1 235 634**

По строке «Займы» отражены выданные долгосрочные процентные займы, учитываемые на счете 58.03.

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Сумма предоставленных займов на 31.12.2022 г., в т.ч.	352 312
ООО «Динамо-Прямые Инвестиции»	352 312
Перенос задолженности из долгосрочной в краткосрочную (срок погашения до 31.12.2024 г.)	(38 930)
Итого по строке:	**313 382**

По строке «Права требования по займам» отражены приобретенные права требования по договорам переуступки долгов по договорам займов дочерних обществ: АО «ФК «Динамо-Москва» 1 521 058 тыс. руб. и ООО «Динамо-Прямые Инвестиции» 112 293 тыс. руб. В декабре 2023 года произведено частичное погашение займа ФК «Динамо-Москва» в размере 671 180 тыс. руб. На сумму погашенного долга отражено восстановление источника по счету 86 и частичное списание счета 83 «Добавочный капитал», который был сформирован на момент отражения хозяйственной операции по приобретенному праву переуступки займа.

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Сумма прав требования на 31.12.2022 г.	2 304 531
Погашено (выбыло) задолженности	(671 180)
Итого по строке:	**1 633 351**

Строка 1210 «Запасы».

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товарно-материальных ценностей списывается в расходы по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Оценка товаров, приобретенных для перепродажи, осуществляется по стоимости приобретения.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Отложенный налоговый актив на 31.12.2023 г., в т.ч.:	**102 071**
Основные средства	31 602
Оценочные обязательства и резервы	4 146
Арендные обязательства	66 323
Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2023 г.	**75 559**
Основные средства	28 820
Проценты по обязательствам	46 739

Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в составе 11рочих

оборотных активов в строке 1260 в сумме 2 580 тыс. руб. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Также по строке Прочие оборотные активы отражены расходы в размере 66 296 тыс. руб. на разработку проектной и рабочей документации, связанной со строительством и реконструкцией объектов в г. Санкт-Петербург, проспект Динамо, 44, которые числятся в бухгалтерском учете до принятия управленческого решения о дальнейшем их использовании.

Строка 1540 «Оценочные обязательства».

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

На 31.12.2023 г. Обществом сформирован Резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы в размере 20 725 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков сформировано исходя из среднего заработка каждого сотрудника и количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату с учетом страховых взносов;

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.Обществом начислен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги в размере 3 158 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 748 013 тыс. рублей, в том числе по строке «Прочая дебиторская задолженность» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками	130 085
Расчеты с покупателями	12 241
Сальдо единого налогового счета	14 040
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	74 196
Резерв по сомнительным долгам	(3 157)
Итого по строке:	**227 405**

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной.

Иная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 1450 «Прочие обязательства»

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены свернуто обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 97 924 тыс. руб., в том числе арендные обязательства составляют 331 620 тыс. руб., а проценты по аренде (233 696) тыс. руб. Обязательства являются долгосрочными.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 год составила 31 032 тыс. руб.:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками	3 281
Расчеты с покупателями	2 287
Расчеты по налогам и сборам, платежи в бюджет	25 464
Итого по строке:	**31 032**

Иная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных статей «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2023 г.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н.

Для учета доходов и расходов общество использует метод начисления.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- выручка от услуг сдачи недвижимого имущества в аренду;
- плата за использование товарного знака;
- выручка от реализации печатной продукции.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

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

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

Строка 2110 «Выручка»

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Доходы от аренды	102 382
Плата за использование товарного знака	10 949
Реализация печатной продукции	4 254
Итого по строке:	**117 585**

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Амортизация ОС	37 011
Коммунальные услуги	23 872
Стоимость печатной продукции	5 237
Прочие прямые расходы, связанные с реализацией	7 024
Итого по строке:	**73 144**

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы в Обществе распределяются по итогам отчетного периода между уставной (некоммерческой) и коммерческой деятельностью в соответствии с положениями учетной политики, принятой в Обществе.

Доля расходов, приходящихся на коммерческую деятельность, по итогам 2023 года составила 57,6705 %, в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация ОС	4 789
Заработная плата	104 544
Страховые взносы	28 644
Медицинское страхование сотрудников	2 615
Канцелярские, хозяйственные, транспортные услуги	6 128
Прочие расходы	6 536
Итого по строке:	**153 256**

Строка 2320 «Проценты к получению».

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены начисленные проценты по предоставленным займам в сумме 18 552 тыс. руб. и проценты по краткосрочным депозитам в сумме 209 656 тыс. руб.

Строка 2330 «Проценты к уплате».

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты по арендным обязательствам в сумме 6 781 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы».

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены следующие операции:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Реализация основных средств	92 988
Реализация прочего имущества	903
Списание кредиторской задолженности	34 500
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1 295
Прочие доходы	510
Итого по строке:	**130 196**

Строка 2350 «Прочие расходы».

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Налоги и сборы	64 634
Расходы по реализации основных средств	4 785
Расходы по реализации прочего имущества	821
Прочие расходы на оплату труда	26 902
Оценочные обязательства по оплате труда	2 678
Списание материальных ценностей	22 212
Расходы по передаче товаров безвозмездно	10 015
Прочие расходы	1 027
Итого по строке:	**133 074**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год получена прибыль 111 805 тыс. руб., налог на прибыль составил 33 788 тыс. руб., чистая прибыль 78 017 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Характер отношений:

ООО «Динамо-Прямые Инвестиции» - контролируется Обществом,100% владение;

ООО Завод "Динамо" (г. Коркино) - контролируется Обществом, 100% владение;

ООО «Производственно-торговая фирма "Ульяновская швейная фабрика «Динамо»- контролируется Обществом, 100 % владение;

ООО «Хоккейный клуб «Динамо-Москва» - контролируется Обществом, 100% владение;

АО Липецкая фабрика спортивных изделий ВФСО «Динамо» - контролируется Обществом, 100% акций ;

АО ПО «Динамо» - контролируется Обществом, 100 % владение;

АО «ФК «Динамо-Москва» - контролируется Обществом, 99,99% акций. Стоимость пакета акций составляет 2 рубля.

ООО «Управление спортивных сооружений «Динамо»- оказывается значительное влияние, доля владения 26%;

АО «Динамо-Кубань» - оказывается значительное влияние, 25 % акций;

ООО ГДССО «Динамо» - оказывается значительное влияние, доля владения 50 %;

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (полное)	Объем товаров, работ, услуг за предыдущий отчетный период	Сальдо взаиморасчетов на начало отчетного периода		Объем товаров, работ, услуг за отчетный период	Сальдо взаиморасчетов на конец отчетного периода		Характер операций
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества	
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО ГДССО «Динамо»	15 964	130		17 567	120		Аренда недвижимого имущества (сч.62)
ООО «Динамо-Прямые Инвестиции»	18 795	543 672		17 767	548 307		Договора займов (сч.58,76.09)
ООО «Динамо-Прямые Инвестиции»	17 608			29 529			Договор пользования недвижимым имуществом (сч.60)
ООО «Динамо-Прямые Инвестиции»					112 293		Право требования
ООО «Управление спортивных сооружений «Динамо»	27 128	3 274		28 358	3 750		Аренда недвижимого имущества (сч.62)

ООО «Управление спортивных сооружений «Динамо»				4 988			Договор поручения (сч.76.09)
ООО «Хоккейный клуб «Динамо-Москва»	12 998	3 208		12 491	3 043		Агентский договор (62,76.09)
АО «ФК «Динамо-Москва»		2 304 531			(671 180)	1 521 058	Право требования (58)

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала.

К сумме расходов отнесены: заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на обязательное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней. Общая сумма за 2023 год составила 20 151 тыс. руб.

УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных

рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество Динамо подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество может быть подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным рискам.

На дату составления отчетности у Общества отсутствуют какие-либо существенные риски, подлежащие раскрытию.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после 31 декабря 2023 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2023 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Председатель А.Н. Гулевский

"26" марта 2024 г.