

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств АНО «Остров фортов» за 2023 год**

### **1. Общая информация**

Наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ ТУРИСТСКО-РЕКРЕАЦИОННОГО КЛАСТЕРА В Г. КРОНШТАДТЕ "ОСТРОВ ФОРТОВ" (АНО "ОСТРОВ ФОРТОВ")

Дата государственной регистрации: 13.05.2019г.

ИНН 9709049242, КПП 770901001, ОГРН 1197700007152

Юридический и фактический адрес:

- до 26.06.2023г. - 105064, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Басманный, Нижний Сусальный пер, дом 5, строение 19, офис 008;
- с 26.06.2023г. - 119435, город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25.

На период с 25.04.2023г. по 11.07.2023г. АНО «ОСТРОВ ФОРТОВ» было создано и зарегистрировано в установленном порядке обособленное подразделение, расположенное по адресу: 119435, город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25 (КПП 770445001).

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Чамилович Константин Србиславович.

Основной вид деятельности: деятельность по территориальному планированию и планировке территории (ОКВЭД 71.11.2).

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составляет 19 человек, а за 2022 год – 20 человек.

АНО "ОСТРОВ ФОРТОВ" (далее – Организация) – является некоммерческой организацией.

Учредителями Организации являются:

- Министерство обороны РФ;
- ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ;
- Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург.

Целью деятельности Организации является обеспечение выработки единых подходов, а также консолидации работы органов государственной власти и заинтересованных организаций по развитию туристско-рекреационного кластера (ТРК) в г. Кронштадте.

Для достижения цели Организация осуществляет, в частности, следующие виды деятельности:

- разработка и реализация в сотрудничестве с историческим, культурным, туристическим и иными профессиональными сообществами проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
- содействие развитию г. Кронштадта как точки развития региона и межрегиональных связей в области удовлетворения потребностей различных категорий граждан в активном и полноценном отдыхе, приобщении к культурным и историко-патриотическим ценностям;
- содействия в организации, организации деятельности по обследованию территорий и объектов недвижимости, созданию проектов и концепций развития и благоустройства территорий и объектов недвижимости, проектированию, строительству, ремонту, реконструкции, монтажу объектов социальной направленности (в том числе спортивных, культурных объектов, объектов здравоохранения, объектов для организации досуга), объектов инженерной, социальной и транспортной инфраструктур и благоустройства; содействие в организации, организации содержания (эксплуатации) земельных участков и иных объектов недвижимости;
- содействие созданию, развитию объектов социальной инфраструктуры в сфере образования, науки, культуры, искусства, спорта и иных сферах;
- другие виды деятельности.

Основным источником финансирования уставной деятельности Организации являются добровольные пожертвования от юридических и физических лиц. Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям.

Уставом организации, а также финансовым планом (бюджетом) на 2023 год установлены следующие статьи расходов организации:

1. Расходы, осуществляемые в рамках уставной деятельности (согласно п.2.3. Устава), и направленные на:

- разработку и реализацию в сотрудничестве с историческим, культурным, туристическим и иными профессиональными сообществами проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
  - содействие развитию г. Кронштадта как точки развития региона и межрегиональных связей в области удовлетворения потребностей различных категорий граждан в активном и полноценном отдыхе, приобщении к культурным и историко-патриотическим ценностям;
  - содействие в организации, организации деятельности по выполнению работ, оказанию услуг по обследованию территорий и объектов недвижимости, созданию проектов и концепций развития и благоустройства территорий и объектов недвижимости, проектированию, строительству, ремонту, реконструкции объектов социальной направленности (в том числе спортивных, культурных объектов, объектов здравоохранения, объектов для организации досуга), объектов инженерной, социальной и транспортной инфраструктур и благоустройства; содействие в организации, организации содержания (эксплуатации) земельных участков и иных объектов недвижимости;
  - содействие созданию, развитию объектов социальной инфраструктуры в сфере образования, науки, культуры, искусства, спорта и иных сферах;
  - другие виды деятельности.
2. Расходы в сфере сотрудничества, обеспечения коммуникационного и информационного взаимодействия, направленные на:
- продвижение проекта и формирование имиджа проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
  - содействие обмену опытом и взаимодействию российских и зарубежных благотворителей, спонсоров, меценатов, финансовых структур, некоммерческих и государственных организаций, заинтересованных в сохранении и развитии российского образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовного развития личности, физкультурно-спортивного движения, общемировых духовных и нравственных ценностей;
  - осуществление деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности, осуществлению досуговой деятельности для формирования и удовлетворения духовных и познавательных потребностей физических лиц, развития мотивации личности к познанию и творчеству, развития технических и технологических инноваций.

3. Прочие расходы, осуществляемые в рамках уставной деятельности:

- Расходы на персонал, включая ФОТ и страховые взносы;
- Командировочные и представительские расходы;
- Расходы на аренду помещений;
- Административно-хозяйственные расходы;
- Прочие административные расходы;
- Налоги и сборы;
- Расходы на финансирование консультационных услуг в целях содействия в реализации проекта, а также юридические, бухгалтерские, аудиторские и пр. услуги.

Расшифровка данных по источникам финансирования и расходам Организации приведена в Отчете о целевом использовании средств за 2023 год.

## **2. Общие положения по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Организации за 2023 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г.;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к ним, а именно:
  - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

### 3. Информация об учетной политике

В 2023 году для целей бухгалтерского и налогового учета Организация руководствовалась Учетной политикой, утвержденной Приказом Генерального директора от 13 мая 2019 года с последующими изменениями и дополнениями.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

С 1 января 2020 года Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

### 4. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы от осуществления предпринимательской деятельности отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, направленных на достижение уставных целей Организации по развитию и популяризации туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадт. Прямые расходы, непосредственно связанные с получением указанных доходов (себестоимость реализованных товаров, стоимость работ (услуг) привлеченных подрядных организаций и т.п.) признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Процентные доходы от размещения временно свободных денежных средств, размещенных во вкладах (депозитах), признаются Организацией в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов как проценты к получению.

### 5. Информация по основным средствам

При ведении бухгалтерского учета основных средств в 2022-2023г. Организация применяла ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Дата перехода – 1 января 2022 года.

Критерии отнесения к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной Политике. Так, в составе основных средств Организации подлежат отражению объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ограниченно ретроспективно в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Так, по состоянию на 01.01.2022г. Организацией в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражено начисление амортизации по объектам основных средств за период с момента ввода их в эксплуатацию по указанную дату в размере 9 245 тыс. руб. Начисление амортизации отражено в корреспонденции с дебетом счета 83 «Добавочный капитал» (субсчет «Недвижимое и особо ценное движимое имущество»). Корректировка данных бухгалтерского баланса Организации по состоянию на 01.01.2022г. в связи с указанными изменениями учетной политики приведена ниже:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	25 677	(9 245)	16 432
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>271 855</b>	<b>(9 245)</b>	<b>262 610</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 918 341</b>	<b>(9 245)</b>	<b>1 909 096</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	253 427	(9 245)	244 182
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 867 000</b>	<b>(9 245)</b>	<b>1 857 755</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 918 341</b>	<b>(9 245)</b>	<b>1 909 096</b>

С 1 января 2022 года по всем объектам основных средств амортизация начислялась линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определялся исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Переоценка объектов основных средств Организацией не производилась. Признаков обесценения объектов основных средств Организацией не выявлено.

## **6. Информация по учету аренды**

При ведении бухгалтерского учета основных средств в 2022-2023г. Организация применяла ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды».

В отношении нежилых помещений, расположенных по адресу: город Москва, Нижний Сусальный пер, дом 5, строение 19, офис 008, арендуемых по договору аренды недвижимого имущества №269/Д от 20.01.2020г. с ООО «АЗ «АРМА», Организация не применяла положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» исходя из допущения, что указанный договор аренды будет расторгнут до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018).

Для целей применения ФСБУ 25/2018 Организация признала предмет аренды в качестве права пользования нежилым помещением, расположенным по адресу: город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25, арендуемым по договору аренды №23.1/3/1 от 27.03.2023г. с АО "ААА Управление Капиталом" Д.У. ЗКПИФ "Газпромбанк - Перспективный".

Первоначальная стоимость права пользования указанным нежилым помещением (22 113 тыс. руб.) и обязательство по аренде (22 113 тыс. руб.) определены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей за предполагаемый срок аренды, равный 22 месяцам. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки (10%), по которой Организация на момент заключения договора аренды могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый с указанным выше предполагаемым сроком аренды.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма начисленной по указанному праву пользования нежилым помещением амортизации составила 9 208 тыс. руб. Остаточная балансовая стоимость указанного права пользования составила 12 905 руб. и была отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. в составе объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма обязательства по аренде составила 12 768 тыс. руб. и получила отражение в бухгалтерском балансе на указанную отчетную дату в составе долгосрочных обязательств – в размере 792 тыс. руб. и в составе краткосрочных обязательств – в размере 11 976 тыс. руб.

В 2023 году по обязательству по аренде Организацией были начислены проценты в размере 401 тыс. руб., которые были признаны в отчете о финансовых результатах за 2023 год в составе прочих расходов как проценты к уплате.

## **7. Информация о нематериальных активах**

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Организация руководствуется критериями, перечисленными в п.3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года N 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, производится либо на основании данных организации поставщика таких активов, либо, если таковых не имеется, на основании независимой оценки.

Активы, представляющие собой результаты различных проектных, изыскательских и т.п. работ, приобретенные организацией в рамках достижения уставных целей (развития ТРК в г.Кронштадт), отвечающие нижеследующим критериям, учитываются в составе нематериальных активов наряду с другими нематериальными активами, принадлежащими Организации:

- актив предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации;
- актив возможно выделить или отделить (идентифицировать) от других активов;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- у актива отсутствует материально-вещественная форма.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива.

Согласно п.24 ПБУ 14/2007 по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

Досрочное применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организацией не производилось.

Первоначальная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2023г. – 280 523 тыс. руб., в т.ч. принятые к учету в составе НМА – 275 020 тыс. руб. и в составе капвложений в НМА – 5 503 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2022г. – 312 109 тыс. руб., в т.ч. принятые к учету в составе НМА – 131 085 тыс. руб. и в составе капвложений в НМА – 181 024тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. признаков обесценения объектов нематериальных активов и капитальных вложений в них Организацией не выявлено.

## **8. Учет долгосрочных финансовых вложений**

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

В декабре 2023 года в составе финансовых вложений Организацией учтена стоимость полученной по договору пожертвования доли в уставном капитале ООО «Группа компаний Алькор» (размер доли – 1%, номинальная стоимость – 100 руб.). Согласно отчету об оценке от 08.09.2023г. рыночная стоимость указанной доли составила 2 505 тыс. руб. В данной стоимостной оценке указанная доля в уставном капитале ООО «Группа компаний Алькор» была определена в договоре пожертвования. В этой же оценке указанное финансовое вложение было принято Организацией к бухгалтерскому учету.

Указанное финансовое вложение было отнесено Организацией к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Соответственно, по состоянию на 31.12.2023г. оценка рыночной стоимости указанного финансового вложения не производилась. Признаков обесценения указанного финансового вложения Организацией не выявлено.

## **9. Прочие внеоборотные активы**

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. стоимость прочих внеоборотных активов составляет 57 831 тыс. руб., которая включает в себя:

- стоимость перечисленных поставщикам авансов на приобретение нематериальных активов в размере 57 374 тыс. руб.;
- стоимость неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, которая будет списана после 31.12.2024г., в размере 457 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость прочих внеоборотных активов составляла 27 747 тыс. руб., которая включает в себя:

- стоимость перечисленных поставщикам авансов на приобретение нематериальных активов в размере 26 257 тыс. руб.;

- стоимость неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, которая будет списана после 31.12.2023г., в размере 1 490 тыс. руб.

#### **10. Информация о запасах**

С 1 января 2021 года для целей бухгалтерского учета запасов Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н. Данный стандарт применяется Организацией перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

К каким-либо существенным изменениям в бухгалтерском учете запасов применение ФСБУ 5/2019 не привело.

Организация производит оценку материально-производственных запасов по средней стоимости.

Расшифровка запасов по видам приведена в табличных пояснениях 4.1 к бухгалтерской отчетности Организации за 2023 год. По состоянию на 31.12.2023г. большую часть запасов представляют собой товарно-материальные ценности, которые были получены в конце декабря 2023 года от подрядной организации и будут переданы в начале 2024 года ФГАУ "МУЗЕЙНО-ХРАМОВЫЙ КОМПЛЕКС ВС РФ" Минобороны России, владеющему на праве операционного управления Конгрессно-выставочным центром (Музеем военно-морской славы) в г. Кронштадте, для наполнения экспозиции музея.

Оснований для формирования в 2023 и в 2022 годах резервов под обесценение запасов выявлено не было.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

#### **11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2023г. общая сумма дебиторской задолженности составляет 324 400 тыс. руб., в т.ч.: краткосрочная дебиторская задолженность 318 199 тыс. руб., долгосрочная дебиторская задолженность – 6 281 тыс. руб., которая представляет собой задолженность ООО "ВОЗДУШНЫЕ ВОРОТА СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ" за выполненные Организацией работы. Данная задолженность частично отнесена к долгосрочной в сумме обязательств, превышающих 12 месяцев после отчетной даты (договор был заключен сроком на 5 лет).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 145 875 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность на 31.12.2023г. составляет 792 тыс. руб. и представляет собой часть обязательства по аренде, относящегося к сроку аренды после 31.12.2024г. (см. п.6 настоящих пояснений).

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составляла 248 960 тыс. руб., в т.ч.: долгосрочная – 15 196 тыс. руб., краткосрочная – 233 764 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 51 124 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствовала.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 5 к настоящей бухгалтерской отчетности. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Организации отсутствует. Основания для формирования Организацией по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. резерва по сомнительным долгам не выявлены.

#### **12. Учет краткосрочных финансовых вложений**

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением краткосрочных банковских депозитов, учтенных в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. как денежные эквиваленты) у Организации отсутствуют.

#### **13. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения менее трех месяцев с даты их открытия.

На 31.12.2023г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 707 064 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства, размещенные во вкладах – 706 700 тыс. руб.;

- денежные средства на расчетных счетах – 364 тыс. руб.

На 31.12.2022г. денежные средства и денежные эквиваленты составляли 461 643 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства, размещенные во вкладах - 461 038 тыс. руб.;

- денежные средства на расчетных и валютных счетах – 605 тыс. руб.

#### **14. Прочие оборотные активы**

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. стоимость прочих оборотных активов составляет 1 120 тыс. руб., которая включает в себя стоимость неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, которая будет списана в течение 1 года.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. стоимость прочих оборотных активов составляла 1 310 тыс. руб.

#### **15. Расшифровка строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса**

Показатель строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. составляет 1 484 354 тыс. руб., что соответствует сумме неиспользованных средств целевого финансирования в виде полученных Организацией пожертвований в размере 1 411 475 тыс. руб. и прибыли от предпринимательской деятельности, которая в 2023 году составила 72 879 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма средств целевого финансирования составляла 678 584 тыс. руб., в т.ч.: сумма средств целевого финансирования в виде полученных пожертвований и неиспользованной прибыли от предпринимательской деятельности.

#### **16. Расшифровка строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса**

Показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. составляет 283 805 тыс. руб., что соответствует сумме первоначальной стоимости основных средств (без учета прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 11 709 тыс. руб., уменьшенной на сумму начисленной амортизации (без учета амортизации прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 8 426 тыс. руб., и первоначальной стоимости нематериальных активов (включая стоимость капитальных вложений в нематериальные активы) в размере 280 523 тыс. руб.

Показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. составляет 324 618 тыс. руб., что соответствует сумме первоначальной стоимости основных средств в размере 27 657 тыс. руб., уменьшенной на сумму начисленной амортизации в размере 15 148 тыс. руб., и первоначальной стоимости нематериальных активов (включая стоимость капитальных вложений в нематериальные активы) в размере 312 109 тыс. руб.

#### **17. Фонды и резервы, оценочные обязательства**

Организация рассчитывает оценочные обязательства по причитающимся работникам отпускам.

По состоянию на 31.12.2023г. величина такого оценочного обязательства составила 12 154 тыс. руб. Сумма резерва на оплату отпусков рассчитывалась исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

По состоянию на 31.12.2022г. величина указанного оценочного обязательства составила 10 483 тыс. руб.

#### **18. Расшифровка строк отчета о целевом использовании средств**

Остаток средств целевого финансирования организации по состоянию на 01.01.2023г. составлял 678 584 тыс. руб. (строка 6100 отчета).

В 2023 году общая сумма поступлений (финансирования) на осуществление уставной деятельности Организации составила 2 833 646 тыс. руб. (строка 6200 отчета) и включает в себя:

- пожертвования юридических и физических лиц на осуществление уставной деятельности Организации – 2 760 767 тыс. руб. (строка 6230 отчета);

- прибыль от осуществления Организацией предпринимательской деятельности – 72 879 тыс. руб. (строка 6240 отчета). Данные о доходах и расходах, связанных с осуществлением Организацией предпринимательской деятельности, отражены в отчете о финансовых результатах и приведены в пункте 19 настоящих пояснений. Также в состав доходов от предпринимательской деятельности Организацией включены доходы в виде процентов по размещенным банковским депозитам в размере 59 188 тыс. руб. (строка 2320 отчета о финансовых результатах).

В 2022 году общая сумма использованных Организацией средств целевого финансирования составила 2 027 876 тыс. руб. (строка 6300 отчета) и включает в себя укрупненно:

- расходы Организации на проведение целевых мероприятий в рамках уставной деятельности в размере 1 664 412 тыс. руб. (строка 6313 отчета). Большую часть указанных расходов составляют суммы пожертвований в адрес ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ, информация о которых приведена в пункте 24 настоящих пояснений;

- расходы на содержание аппарата управления и осуществление текущей управленческой деятельности Организации в размере 287 812 тыс. руб. (строка 6320 отчета). Расшифровка указанных расходов приведена в строках 6321 - 6326 отчета. В составе прочих расходов (строка 6326 отчета) отражены расходы в виде стоимости оказанных контрагентами Организации услуг по сопровождению операционной деятельности Проекта, включая вопросы стратегического, финансового, правового, инженерно-технического консультирования, услуги в области безопасности информационных систем и технического сопровождения деятельности, аудиторские услуги, расходы на приобретение программного обеспечения, расходы в виде стоимости товарно-материальных ценностей, использованных в управленческих целях, а также иные текущие расходы на содержание деятельности Организации;

- расходы на приобретение основных средств, нематериальных и иных внеоборотных активов для целей осуществления уставной деятельности Организации в размере 75 652 тыс. руб. (строка 6330 отчета).

Остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1 484 354 тыс. руб. (строка 6400 отчета).

По указанным выше строкам отчета о целевом использовании средств приведена также сравнительная информация о поступлении и использовании Организацией средств в 2022 году, остатках средств целевого финансирования по состоянию на 01.01.2022г. и 31.12.2022г.

#### **19. Расшифровка строк 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах**

Показатель строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2023 год составляет 44 555 тыс. руб. и включает в себя следующие доходы:

- доходы от оказания спонсорских услуг в рамках проведения целевых мероприятий на территории ТРК «Остров фортов» в размере 41 968 тыс. руб.;

- доходы от продажи билетов на проводимые Организацией целевые мероприятия на территории ТРК «Остров фортов» в размере 2 535 тыс. руб.;

- прочие доходы в размере 52 тыс. руб.

Показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2023 год составляет 22 995 тыс. руб. и включает в себя расходы в виде стоимости услуг привлеченных подрядных организаций по проведению целевых мероприятий на территории ТРК «Остров фортов», в рамках которых оказывались спонсорские услуги заказчикам Организации и продавались билеты на их посещение.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год выручка составила 43 932 тыс. руб., а себестоимость продаж – 34 287 тыс. руб.

#### **20. Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств за 2023 год по строке 4119 «Прочие поступления» от текущих операций отражена сумма в размере 2 860 530 тыс. руб., которая включает в себя следующие поступления:

- поступления в виде средств целевого финансирования (пожертвования) в размере 2 803 560 тыс. руб.;

- проценты по размещенным в банках депозитам в размере 56 963 тыс. руб.;

- прочие поступления в размере 7 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2023 год по строке 4129 «Прочие платежи» от текущих операций отражена сумма в размере 1 599 200 тыс. руб., которая включает в себя следующие платежи:

- пожертвования денежными средствами в адрес ФГАУ УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ (ИНН 7734121555) в размере 1 569 961 тыс. руб. и в адрес ФГАУ "МУЗЕЙНО-ХРАМОВЫЙ КОМПЛЕКС ВС РФ" Минобороны России в размере 27 813 тыс. руб. для достижения уставных целей по реализации некоммерческого проекта по развитию ТРК в г. Кронштадт, в т.ч. по созданию Конгрессно-выставочного центра (Музея военно-морской славы) в г. Кронштадт;

- расходы на услуги банков – 116 тыс. руб.;

- прочие – 1 310 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2022 год по строке 4119 «Прочие поступления» от текущих операций отражена сумма в размере 2 384 903 тыс. руб., которая включает в себя следующие поступления:

- поступления в виде средств целевого финансирования (пожертвования, субсидии) в размере 2 285 610 тыс. руб.;

- проценты по размещенным в банках депозитам в размере 97 991 тыс. руб.;

- прочие поступления в размере 1 302 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2022 год по строке 4129 «Прочие платежи» от текущих операций отражена сумма в размере 2 886 961 тыс. руб., которая включает в себя следующие платежи:

- пожертвования денежными средствами в адрес ФГАУ УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ (ИНН 7734121555) для достижения уставных целей по реализации некоммерческого проекта по развитию ТРК в г. Кронштадт в сумме 2 885 807 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков – 204 тыс. руб.;

- прочие – 950 тыс. руб.

## **21. События после отчетной даты и информация о прекращаемой деятельности**

К основным событиям 2022-2023гг. можно отнести начавшуюся 24.02.2022г. специальную военную операцию РФ по защите Донбасса и демилитаризации Украины и последующие за этим санкции США и ряда других стран, которые оказали существенное влияние на политическую и экономическую ситуацию как внутри страны, так и в мире в целом.

Руководство Организации проводит постоянную оценку сложившейся ситуации и на момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности приходит к выводу, что указанные обстоятельства не станут поводом и не приведут к существенному сокращению или к прекращению запланированной Организацией на 2024 год уставной деятельности. Организация продолжает осуществлять свою текущую деятельность. Оснований, ставящих под сомнение продолжение Организацией деятельности в течение 2024 года, не выявлено.

Каких-либо событий после отчетной даты, которые бы подлежали отражению или раскрытию в бухгалтерской отчетности Организации за 2023 год, также не выявлено.

## **22. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности, соответствующие критериям существенности, отсутствуют.

## **23. Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы**

Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы отсутствуют.

## **24. Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

Для целей бухгалтерского учета к связанным сторонам Организации относятся:

1) ее учредители:

- Министерство обороны РФ;

- ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ;

- Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург;

2) единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Учредители определяют основные направления деятельности Организации, утверждают ее финансовый план (бюджет) на соответствующий отчетный период, согласовывают заключение Организацией сделок, признаваемых крупными в соответствии с положениями Закона РФ «О некоммерческих организациях», и сделок с заинтересованностью.

В 2023 году хозяйственные операции (сделки) между Организацией и Министерством обороны РФ не осуществлялись.

В рамках реализации некоммерческого проекта по созданию на территории Кронштадта туристско-рекреационного кластера «Остров фортов» (далее – Проект) между Организацией (благотворитель) и ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ (благополучатель) действует несколько договоров благотворительного пожертвования. В соответствии с этими договорами Организация в рамках своей уставной некоммерческой деятельности предоставляет благополучателю безвозмездно в общепольных целях в связи с реализацией этапов Проекта (строительство всесезонного учебно-спортивного палаточного комплекса «Лагерь настоящих героев», обустройство общественного пространства просветительского рекреационного назначения — музейно-исторического парка «Остров фортов», строительство средней общеобразовательной школы (лицей на 550 мест), строительство конгрессно-выставочного центра с Музеем военно-морской славы) пожертвования в виде денежных средств, товарно-материальных ценностей и результатов работ (разработанная техническая документация). В 2023 году в рамках вышеуказанных договоров Организация передала ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ в указанных целях пожертвования денежными средствами — на сумму 1 569 961 тыс. руб. и результатами работ (техническая документация) — на сумму 102 438 тыс. руб.

В 2022 году между Организацией и Комитетом по культуре Санкт-Петербурга были заключены 2 договора о предоставлении субсидии из бюджета Санкт-Петербурга на финансовое обеспечение затрат, связанных с проведением на территории туристско-рекреационного кластера «Кронштадт. Остров фортов» двух мероприятий:

- в области культуры и искусства «ПАРУСА КРОНШТАДТА». Величина субсидии – 4 997 500 руб.;
- в области культуры и досуговой деятельности для населения в новогодний период — культурного проекта «Морская зимняя сказка». Величина субсидии – 5 934 000 руб.

Оба мероприятия Организацией проведены. Отчет о проведении первого мероприятия утвержден Комитетом по культуре Санкт-Петербурга в августе 2022 года, второго мероприятия – в марте 2023 года.

В 2023 году единоличным исполнительным органом Организации являлся генеральный директор Чамилович К.С. В течение отчетного периода единоличному исполнительному органу (генеральному директору) производилась выплата заработной платы в соответствии с условиями трудового договора, а также отпускных выплат за период ежегодного отпуска в соответствии с положениями Трудового кодекса РФ. Других выплат не производилось и не планируется. Гражданско-правовые сделки между Организацией и ее генеральным директором не заключались.

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. у Организации отсутствовала дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с учредителями. По расчетам с единоличным исполнительным органом у Организации на указанные даты имела место текущая кредиторская задолженность в части выплаты итоговой составляющей заработной платы за декабрь соответствующего отчетного года.

## 25. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году (с учетом страховых взносов) составила 8 515 тыс. руб., а в 2022 году – 8 413 тыс. руб. и состоит из:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:	<b>8 515</b>	<b>8 413</b>
Оплата труда	6 886	6 826
Премии	-	-
Отчисления с оплаты труда	1 379	1 305
Ежегодный оплачиваемый отпуск	250	282
Прочие выплаты	-	-

<b>Долгосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:	-	-
По окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу ОУП со страховыми организациями (НПФ), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и др. социальные гарантии ОУП по окончании трудовой деятельности)	-	-
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>8 515</b>	<b>8 413</b>

## **26. Информация о государственной помощи**

См. п.23 настоящих пояснений

## **27. Информация о кредитах и займах**

Отсутствуют

## **28. Налог на прибыль (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)**

В 2020-2023гг. Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». В связи с этим, для целей бухгалтерского учета Организация не применяла Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

За 2023 год единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 2 755 тыс. руб., а за 2022 год – 4 364 тыс. руб.

## **29. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств**

По состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности Организации в составе полученных обеспечений обязательств числится сумма в размере 80 000 тыс. руб., представляющая собой сумму банковской гарантии, полученной Организацией от контрагента в счет надлежащего исполнения им обязательств по договору, в рамках которого Организацией был перечислен аванс на указанную сумму. В течение 2023 года Организацией также были получены банковские гарантии на общую сумму 337 916 тыс. руб. в счет исполнения указанным контрагентом обязательств по договорам, в рамках которых Организацией также были перечислены авансы в указанной сумме. В 3 квартале 2023 года все полученные обеспечения обязательств были списаны Организацией в связи с истечением срока действия указанных банковских гарантий. Иных полученных обеспечений обязательств у Организации в 2022-2023гг. не было.

Выданные обеспечения обязательств в 2022-2023гг. у Организации отсутствовали.

Руководитель  
15.03.2024г.

Чамилович К.С.