

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО «Координационный центр национального домена сети Интернет» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Автономная некоммерческая организация «Координационный центр национального домена сети Интернет», далее «Центр» за 2023 год, сформированной Центром исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об организации.

Автономная некоммерческая организация «Координационный центр национального домена сети Интернет», далее «Центр».

Зарегистрирована 30.07.2001, Свидетельство МРП № 002.053.403 выдано 30.07.2001, ОГРН 1027739030582, внесение записи 31.07.2002, Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве.

Место нахождения: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12

Основным видом деятельности, в соответствии с учредительными документами, является предоставление услуг, направленных на организацию функционирования системы доменных имен, имея своей целью расширение использования глобальной сети Интернет в Российской Федерации в интересах российского и мирового Интернет – сообщества.

Среднегодовая численность работающих в 2023 году составила 33 человека, численность работающих на 31.12.2023 года составила 31 человек. Начисленная заработная плата за период составляет 93 917 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила 37 человек, численность работающих на 31.12.2022 года составила 35 человек. Начисленная заработная плата за период составляет 85 699 тыс. руб.

Высшим органом управления Центра является Общее собрание учредителей (далее - ОСУ). Единоличным исполнительным органом управления Центра является Директор Центра Воробьев Андрей Александрович.

Учредителями Центра являются:

- **Общественно-государственное объединение «Ассоциация документальной электросвязи»** Место нахождения: 125375, г. Москва, ул. Тверская, д.7
- **Региональная общественная организация «Центр Интернет-технологий»** Место нахождения: 109017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.41
- **Автономная некоммерческая организация «Российский научно-исследовательский институт развития общественных сетей»** Место нахождения: 123182, г. Москва, пл. Академика Курчатова, д.1
- **Российская Федерация, функции и полномочия учредителя от имени которой осуществляет Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных**

технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор) Место нахождения: 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7, стр.2

- **Автономная некоммерческая организация «Институт развития интернета»** Место нахождения: 109028, г. Москва, наб. Серебрянская, д. 29, оф.47

Решением Общего собрания учредителей (Протокол № 28 от 30.10.2023г.) назначена Ревизионная комиссия в составе:

- Коновалова Ольга Николаевна - председатель комиссии
- Никулина Елена Владимировна
- Анисимова Наталия Александровна

В состав основного управленческого персонала входит Директор Воробьев Андрей Александрович. Сумма вознаграждений Воробьеву Андрею Александровичу за 2023г. составила 8 437 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов, включая обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваниях, составила 1 588 тыс. руб.

За 2022 год

Сумма вознаграждений Воробьеву Андрею Александровичу за 2022г. составила 7 839 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов, включая обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваниях, составила 1 420 тыс. руб.

Филиалов и обособленных подразделений Центр не имеет.

Центр не имеет действующих лицензий.

Сведения об учетной политике Центра.

Бухгалтерская отчетность сформирована Центром, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой, утвержденной Приказом директора Центра № 30 от 30.12.2022 года.

Определение **доходов** (выручки) и **расходов**, подлежащих признанию в бухгалтерском учете, определяется методом начисления. В связи с ведением раздельного учета расходов по коммерческой и некоммерческой деятельности, все расходы распределяются пропорционально доле соответствующего расхода в суммарном объеме всех расходов Центра. Расходы признаются в учете при наличии следующих условий: расход производится в

соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота, сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет основных средств и НМА: при установлении сроков полезного использования объектов основных средств Центр руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. В случае, если объекты ОС невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, а также в случаях оценки срока полезного использования объектов НМА, сроки определяются Центром самостоятельно, на основании приказа директора Центра.

НИР подлежат списанию в составе прочих расходов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, линейным способом равномерно в течение двух лет в налоговом и бухгалтерском учете.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здание	30
Машины и оборудование	3
Транспортные средства	4
Компьютерная техника	3
Прочие	3

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, учитывающей общую сумму связанных с объектом капитальных вложений, которые осуществлялись до признания основного средства в бухгалтерском учете. При формировании первоначально стоимости не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения.

Учет предметов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, но стоимостью не более 100 тыс. руб. полностью списываются в момент принятия к учету. С целью обеспечения сохранности организуется аналитический учет в течение всего срока эксплуатации на отдельном забалансовом счете МЦ.04.

Амортизация основных средств начисляется в бухгалтерском и налоговом учете с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете. Амортизация основных средств начисляется по дебету счета 26 «Управленческие расходы», или счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом счета 02 «Амортизация основных средств». Расходы по амортизации основных средств по некоммерческой деятельности списываются за счет средств целевого финансирования, в соответствии с долей расходов по некоммерческой деятельности, рассчитанной пропорционально доле некоммерческих расходов в суммарном объеме всех расходов Центра. С 01 января 2021 года в связи с началом применения Центром ФСБУ 6/2020 и начислением амортизации в общеустановленном порядке, было принято решение не применять счет 83 «Фонд недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества» при приобретении

объектов основных средств, полученных за счет средств от коммерческой деятельности Центра. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Изменение сроков использования нематериального актива и способов определения его амортизации может происходить в случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив и поступление будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменилось.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом. Ускоренная амортизация не применяется.

Амортизационная премия не начисляется.

Центр проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации, первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов, ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Учет материально-производственных запасов.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы». В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары и принадлежности, хозяйственные товары, товары на содержание офиса и персонала), подлежат списанию и учитываются в расходах периода, в котором они понесены, т.е. в периоде приобретения запасов.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Порядок учета оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года

В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Сумма расходов на предстоящие отпуска рассчитывается на каждого работника как произведение количества дней отпуска, неиспользованных работником на средний дневной заработок работника.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное

социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В бухгалтерском учете оценочные обязательства в виде резерва на выплату вознаграждения по итогам года определяются исходя из сведений о предполагаемой сумме расходов на выплату премии директору Центра по итогам работы за год в соответствии с Положением о премировании директора.

Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам года рассчитывается, как сумма предполагаемых расходов на выплату премии директору Центра по итогам работы за год, увеличенная на ставку страховых взносов.

Начисление резервов отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов 20, 26 в корреспонденции со счетом 96 "Резервы предстоящих расходов".

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 "Резервы предстоящих расходов" и кредиту счетов 70 "Расчеты по оплате труда" и 69 "Расчеты по социальному страхованию".

Порядок учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Порядок создания и учета резервов по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". При списании неустраиваемых долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами.

Учет аренды

Центр для целей составления бухгалтерской отчетности классифицирует договор или его отдельные компоненты как договор аренды, если в результате его заключения ему передается право (или он передает право) контролировать использование актива в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату). Договор аренды – это актив, параметры которого с достаточной степенью определенности указаны в самом договоре аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды

Центр не признает права пользования активом по договорам аренды с низкой первоначальной стоимостью объекта аренды(до 300000руб.)и сроком предоставления аренды

не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, не предполагается субаренда. Расходы по договорам аренды с низкой первоначальной стоимостью объекта аренды отражаются в составе текущих расходов отчетного периода равномерно (линейным методом) на протяжении всего срока аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде (операционная аренда), признаются равномерно в течение срока аренды.

Арендная плата, зависящая от кадастровой стоимости земельного участка, не включается в ППА и обязательство по аренде и учитывается в составе текущих расходов

Налог на прибыль

Центр является плательщиком налога на прибыль от приносящей доход деятельности в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с Уставом Центра, прибыль (превышение доходов над расходами) не подлежит распределению между учредителями или работниками Центра, а направляется на реализацию целей Центра.

Центр применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Центр применяет ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н, отчет о финансовых результатах составлен с учетом изменений, внесенных в форму, утвержденную приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. № 61н. Центр применяет балансовый метод определения временных разниц.

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

тыс. руб.

Показатели	2023	2022
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	111 474	143 916
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 295	28 783
Постоянный налоговый расход (доход)	868	913
Отложенный налог на прибыль	241	(195)
Всего	23 404	29 501

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Движение отложенных налоговых активов:

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Остаток по сч. 09 на начало года	12 932	12 736
Создано в отчетном периоде по временным разницам	858	555
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	(597)	359
Остаток на конец года	13 193	12 932
Всего (стр. 1180)	13 193	12 932

Отложенные налоговые активы общества сформированы в результате отличия ведения в бухгалтерском и налоговом учете по видам активов:

- создание резерва по отпускам
- расходы будущих периодов
- создания резерва по сомнительным долгам

Движение отложенных налоговых обязательств:

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Остаток на начало года по сч. 77	2 240	1 849
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	470	391
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	(450)	
Остаток на конец года	2 260	2 240
Всего (стр. 1420)	2 260	2 240

Переплата по текущему налогу на прибыль на 31.12.2023 составляет 1 787 тыс. руб. (задолженность на 31.12.2022 года 2 057 тыс. руб.) отражена в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230

Изменения учетной политики

В случае изменения учетной политики Центр раскрывает информацию в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 1/2008.

Организация применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского отчета и отчетности, применяемыми в некоммерческих организациях.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Выручка по коммерческой деятельности Центра в 2023 году составила 288 521 тыс. руб., в том числе лицензионное вознаграждение по доменам .RU и .РФ 284 258 тыс. руб. – 98,52% общей выручки. За 2022 год выручка от коммерческой деятельности Центра составила 283 446 тыс. руб.

Строка 1110 Нематериальные активы

Данные о наличии и движении нематериальных активов приведены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл. 1.1- 1.5).

Сумма износа по нематериальным активам по состоянию на 31.12.2023 года составляет 34 714 тыс. руб., учитывается на забалансовом счете 010.1 «Износ нематериальных активов». НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета: БД домена РФ -1 328 тыс. руб., БД доменных имен зоны. RU -3 206 тыс.руб., Модуль ПК "Openstat. Домены"- 6 096 тыс.руб., Онлайн-игра "Изучи Интернет - Управляй им" – 1 200 тыс. руб., Система управления контактными данными – 180 тыс. руб., ПК «Интернет контент анализатор» - 10 025 тыс. руб, ПК «Информационная система "Классификатор доменов» – 5 015 тыс. руб., сайт netoscore.ru - 300 тыс. руб., сайт "20 лет Координационному центру доменов .RU/.РФ" - 254 тыс. руб., сайт "Всероссийского конкурса фотографий ФОТОДОМЕН.РФ" – 319 тыс. руб., товарный знак КЦ_точка РФ – 232 тыс. руб.

Сумма износа по нематериальным активам по состоянию на 31.12.2022 года составляет 34 682 тыс. руб., учитывается на забалансовом счете 010.1 «Износ нематериальных активов»

Центр ведет работы по созданию нового нематериального актива – программа для ЭВМ "Система мониторинга ключевых сервисов системы регистрации доменов верхнего уровня .RU и .РФ", работы не завершены, стоимость затрат на 31.12.2023 г. составляет -760 тыс. руб.

Виды НМА	Оставшийся срок полезного использования НМА (в мес.)
Товарный знак	от 6 до 107
Программа для ЭВМ	от 24 до 60
Сайт	от 6 до 24
Видеопродукция (ролики, фильм)	от 18 до 69

Строка 1120 Результаты исследований и разработок

Центр участвует в НИР для получения новых или углубление уже имеющихся научных знаний для достижения уставных целей.

НИР по теме: «Анализ тенденций развития Интернета в 2020 году в среднесрочной перспективе» на сумму 3 500 тыс. руб., на 31.12.2023г. остаточная стоимость НИР составляет 0 руб. (на 31.12.2022 – 1 750 тыс. руб.)

Строка 1150 Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств приведены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл. 2.1-2.4).

Центр ежегодно проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования. В 2023 году скорректирована ликвидационная стоимость объекта основных средств (легкового автомобиля), т.к. ее можно определить с достаточной степенью надежности, и изменены сроки полезного использования, по объектам основных средств, продолжающих использоваться. Амортизация с применением пересмотренного срока полезного использования начисляется с 1 января следующего отчетного года.

По объектам основных средств (ноутбуки, серверы и пр.) ликвидационная стоимость приравнивается к нулю, т.к. не планируется их продажа, в том числе получение дохода от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия основного средства в конце срока полезного использования. По объектам недвижимости сложно определить стоимость в конце срока полезного использования из-за значительного срока использования объектов, поэтому ликвидационная стоимость приравнивается к нулю.

Строка 1230 Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл. 5.1-5.2).

В 2023 году в состав дебиторской задолженности входит задолженность по лицензионному вознаграждению в размере 30 637 тыс. руб., начисленному по итогам декабря 2023г., авансы поставщикам в размере 4 033 тыс. руб., расчеты по налогам в размере 1 906 тыс. руб.

В 2022 году в состав дебиторской задолженности входит задолженность по лицензионному вознаграждению в размере 27 683 тыс. руб., начисленному по итогам декабря 2022г., авансы поставщикам в размере 3 718 тыс. руб., расчеты по налогам в размере 2176 тыс. руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами Центр признает краткосрочные депозиты до востребования, размещенные в банке.

Средства Стабилизационного фонда, хранятся на отдельном депозитном счете Центра в банке в размере 50 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Центр размещал денежные средства (тыс. руб.) в банках, имеющих следующие рейтинги, рассчитанные по методике banki.ru с использованием отчетности кредитных организаций РФ, публикуемой на сайте Банка России и опубликованных в феврале 2024 года.

Банк	Banki.ru рейтинг (февраль 2024)	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПАО СБЕРБАНК	1	1	1	1
АО «Райффайзенбанк»	13	12	10	10
Итого:	-	-	-	-

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют

тыс. руб.

Расшифровка статьи	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета	1 194	6 544	3 869
Касса	2	2	2
Депозитные счета	135 000	120 000	225 000
Итого строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Бухгалтерском балансе	136 196	126 546	228 871

Строка 1260 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	2023	2022
Расходы будущих периодов	1 671	1 906
Итого	1 671	1 906

Строка 2320 Проценты к получению

тыс. руб.

	2023	2022
Проценты по депозитным договорам	10 114	14 035
Проценты по договору займа	-	10
Итого	10 114	14 045

Строка 2340 Прочие доходы

тыс. руб.

	2023	2022
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	73	85
Восстановление резерва по сомнительным долгам	216	1 783
Внерезультационный доход	-	6
Итого	289	1 874

Строка 2350 Прочие расходы

тыс. руб.

Статья расходов	2023	2022
Комиссия банка	1 040	1 065
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1	36
Списание запасов	868	542
Списание НДС	107	5
Услуги поставщиков	259	140
Налоги и сборы	356	71
Расчеты с подотчетными лицами	209	176
Услуги прочих дебиторов и кредиторов	-	11
Расходы по мероприятиям (не принимаемые в НУ)	1 990	961
Списание выделенного НДС на прочие расходы	7	10
Курсовые разницы	4	20
Материальная помощь	340	137
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	30
Прочие внереализационные расходы (услуги поставщиков)	363	2 986
Списание внеоборотных активов (НМА)	2 342	-
Итого	7 888	6 190

В отчетном периоде Центр не получал целевых средств в виде вступительных взносов, членских взносов, добровольных взносов, а также **государственной помощи**. Центр получил все имеющиеся средства как доходы от коммерческой (предпринимательской) деятельности.

Сведения о наличии и движении нематериальных активов, основных средств и финансовых вложениях, наличии и движении запасов, наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, об оценочных обязательствах, о себестоимости и управленческих расходах подробно представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: в пояснениях: 1 «Нематериальные активы», 2 «Основные средства», 3 «Финансовые вложения», 4 «Запасы», пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 6 «Затраты на производство», 7 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

Данные о наличии и движении оценочных обязательств приведены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табл. 7).

В строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» на 31.12.2023 года отражены суммы резервов на оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам года в размере 9 737 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 8 246 тыс. руб.)

Аренда

Операции	срок аренды	2023	2022
Доходы		2 563	1 361
ТЦИ ООО		1 446	1 212
договор № 03/22-КЦ от 16.03.2022 (офис)	11 мес.	808	602
договор № 04/22-КЦ от 16.03.2022 (машиноместа)	11 мес.	638	463
договор аренды нежилых помещений № 01/21-ТЦИ от 01.04.2021г.	11 мес.	-	147
УЦИ ООО		968	-
договор аренды нежилых помещений № 02/23-КЦ от 05.06.2023г.	11 мес.	840	-
договор аренды нежилых помещений № 07/23-КЦ от 01.09.2023г.	11 мес.	128	-
Фонд Разумный Интернет		149	149
договор аренды нежилых помещений № 12/18-ТЦИ от 08.05.2018 г.	11 мес.	149	149
Расходы		61	80
Департамент городского имущества города Москвы		61	80
Соглашение № М-09-056130 от 11.08.2022 о вступлении в договор аренды земельного участка	47 лет	61	80

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Участие в совместной деятельности

Центр не участвует в совместной деятельности.

Доверительное управление имуществом

Центр доверительного управления имуществом не осуществляет и не передает свое имущество в доверительное управление другим лицам.

События после отчетной даты

Корректирующих и не корректирующих СПОД, требующих раскрытия или изменений в отчетности нет.

Информация о прекращаемой деятельности

Центр не планирует прекращение деятельности в 2023 году.

Информация о связанных сторонах.

Автономная некоммерческая организация «Координационный центр национального домена сети Интернет» является организацией, которую контролируют Учредители:

- Общественно-государственное объединение «Ассоциация документальной электросвязи»
- Региональная общественная организация «Центр Интернет-технологий»
- Автономная некоммерческая организация «Российский научно-исследовательский институт развития общественных сетей»
- Российская Федерация, функции и полномочия учредителя от имени которой осуществляет Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)
- Автономная некоммерческая организация «Институт развития интернета»

В отчетном году Центром проводились следующие завершенные на конец отчетного периода операции со связанными сторонами:

С **Общественно-государственным объединением «Ассоциация документальной электросвязи»:**

За 2023 год:

- в целях подтверждения членства в ОГО «Ассоциация документальной электросвязи» Центр перечислил годовой членский взнос за 2023 год в сумме 120 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 10 от 29.04.2016г.);

- участие в 23-ей ежегодной конференции "Состояние и перспективы развития ИКТ-инфраструктуры при обеспечении доверия и безопасности" в сумме 560 тыс. руб. по договору № ИКТ-1/2023 от 01.09.2023 г. (Протокол ОСУ № 28 от 30.10.2023)

- участие в 21-ой ежегодной конференции " Обеспечения доверия и безопасности при использовании ИКТ в сумме 560 тыс. руб. по договору № Б-1 от 20.02.2023 г. (Протокол ОСУ № 27 от 05.06.2023)

- участие в рамках проведения 11-го молодежного форума "Этические, культурологические и цивилизационные аспекты работы сети Интернет» в сумме 250 тыс. руб. по договору № Ф-1/2023 от 03.05.2023 г. (Протокол ОСУ № 27 от 05.06.2023г.)

- услуги по размещению рекламно-информационных материалов в издании Аналитического и информационного журнала "Документальная электросвязь" выпуск № 33 по договору №ДЭ-1/2023 от 15.08.2023 г. в сумме 150 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 28 от 30.10.2023)

За 2022 год:

- в целях подтверждения членства в ОГО «Ассоциация документальной электросвязи» Центр перечислил годовой членский взнос за 2022 год в сумме 120 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 10 от 29.04.2016г.);

- участие в 22-ой ежегодной конференции "Состояние и перспективы развития ИКТ-инфраструктуры при обеспечении доверия и безопасности" в сумме 560 тыс. руб. по договору № ИКТ-1 от 03.10.2022 г. (Протокол ОСУ № 25 от 07.11.2022)

- участие в 20-ой ежегодной конференции " Обеспечения доверия и безопасности при использовании ИКТ в сумме 560 тыс. руб. по договору № Б-1 от 01.03.2022 г. (Протокол ОСУ №23 от 28.02.2022)

- участие в рамках проведения 10-го молодежного форума "Этические, культурологические и цивилизационные аспекты работы сети Интернет» в сумме 250 тыс. руб. по договору №Ф-1 от 28.04.2022 г. (Протокол ОСУ № 24 от 29.06.2022г.)

- услуги по размещению рекламно-информационных материалов в издании Аналитического и информационного журнала "Документальная электросвязь" выпуск № 32 по договору №ДЭ-1 от 07.09.2022 г. в сумме 150 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 25 от 07.11.2022)

С Региональной общественной организацией «Центр Интернет - технологий» (РОЦИТ)

За 2023 год:

- участие в мероприятия CyberSecurityDay 2023 «Безопасность цифровых финансовых инструментов» в сумме 500 тыс. руб. по договору № ROCIT/04/13 от 13.04.2023г. (Протокол ОСУ № 27 от 05.03.2023)

- участие в мероприятия "Герои Рунета - 2023" в сумме 2 600 тыс. руб. по договору № 1204-01 от 04.12.2023г. (Протокол ОСУ №29 от 22.12.2023)

В 2022 году Центр не заключал с **РОЦИТ** договоров.

С Автономной некоммерческой организацией «Российский научно-исследовательский институт развития общественных сетей» (РосНИИРОС)

Центр оказал услуги по размещению информационных материалов РосНИИРОС в рамках мероприятия TLDCON – 2023, проводимого Центром, по договору № 05/23-КЦ от 24.07.2023г. на сумму 350 тыс. руб.

В 2022 году Центр не заключал договоры с РосНИИРОС.

С учредителем Российская Федерация, функции и полномочия от имени которой осуществляет Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (**Роскомнадзор**) Центр в отчетном 2023 году договоров не заключал.

С Автономной некоммерческой организацией «**Институт развития интернета**» в отчетном 2023 году договоров не заключал.

Центр является учредителем Фонда поддержки сетевых инициатив «**Разумный Интернет**», далее Фонд.

За 2023 год: Центр осуществил финансирование Фонда по договору целевого финансирования № № 09/23-КЦ от 18.12.2023г. в размере 7 500 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 28 от 30.10.2023г.)

Центр оказал услуги по аренде помещений Фонду по договору аренды нежилых помещений № 12/18-ТЦИ от 08.05.2018 г. (Соглашению о замене стороны по договору от 26.10.2021г.) на сумму 179 тыс. руб., в том числе НДС 20%

За 2022 год: Центр осуществил финансирование Фонда по договору целевого финансирования № № 12/22-КЦ от 28.12.2022г. в размере 7 500 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 26 от 20.12.2022г.)

Центр оказал услуги по аренде помещений Фонду по договору аренды нежилых помещений № 12/18-ТЦИ от 08.05.2018 г. (Соглашению о замене стороны по договору от 26.10.2021г.) на сумму 179 тыс. руб., в том числе НДС 20%

Центр является учредителем АНО "**Центр компетенций по глобальной ИТ-кооперации**".

В отчетном периоде Центр осуществил следующие операции:

- осуществил финансирование по договору целевого финансирования № 01/23-КЦ от 06.06.2023г. в размере 50 000 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 26 от 20.12.2022г).

- по договору № 27/04/23 от 27.04.2023 Центр оплатил рекламно-информационные услуги в рамках проведения Молодежного форума по управлению Интернетом на сумму 500 тыс. руб.

В 2022 году Центр осуществил финансирование:

- по договору целевого финансирования № № 06/22-КЦ от 15.03.2022г. в размере 50 000 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 23 от 28.02.2022г).

- по договору целевого финансирования № 10/22-КЦ от 04.10.2022г. в размере 50 000 тыс. руб. (Протокол № № 23 от 28.02.2022г).

Центр является учредителем АНО "Центр мониторинга и защиты прав в цифровой среде".

В отчетном периоде Центр не осуществлял финансирование АНО "Центр мониторинга и защиты прав в цифровой среде", но заключил договор целевого финансирования № 03/23-КЦ от 11.07.2023г. на 2024 год.

В 2022 году по договору целевого финансирования № № 05/22-КЦ от 15.03.2022г. Центр осуществил финансирование в размере 67 000 тыс. руб. (Протокол ОСУ № 23 от 28.02.22г).

Центр является учредителем Фонда содействия развитию интернета «Фонд поддержки интернет». В отчетном периоде Центр договоров с ним не заключал.

Прочей связанной стороной центра является компания ООО "Четыре Д" – учредителем компании является директор Центра Воробьев Андрей Александрович. В отчетном периоде Центр договоров не заключал.

Таблица 1 Информация об операциях со связанными сторонами за 2023 год

(тыс. руб.)

Операции	Дочерние компании	Участники Центра	Прочие связанные стороны
Доходы	179	350	-
<i>Фонд Разумный Интернет</i>	179	-	-
<i>РосНИИРОС</i>	-	350	-
Расходы, связанные с производством	-	4 740	-
<i>АДЭ</i>	-	1 640	-
<i>РОЦИТ</i>	-	3 100	-
Расходы, не связанные с производством	57 500	-	-
<i>Фонд Разумный Интернет</i>	7 500	-	-
<i>Центр компетенций по глобальной ИТ-кооперации</i>	50 000	-	-

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 год

Операции	Дочерние компании	Участники Центра	Прочие связанные стороны
Доходы	179	-	-
<i>Фонд Разумный Интернет</i>	179	-	-
Расходы, связанные с производством	-	-	-
<i>АДЭ</i>	-	1 640	-

Расходы, не связанные с производством	174 500	-	-
<i>Фонд Разумный Интернет</i>	7 500	-	-
<i>Центр компетенций по глобальной ИТ-кооперации</i>	100 000	-	-
<i>Центр мониторинга и защиты прав в цифровой среде</i>	67 000	-	-

Таблица 2 Информация о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

Денежные потоки	Дочерние компании	Участники Центра	Прочие связанные стороны
За 2023 год			
Поступления	164	350	-
Платежи	57 500	4 740	-

Денежные потоки	Дочерние компании	Участники Центра	Прочие связанные стороны
За 2022 год			
Поступления	194	-	-
Платежи	174 500	1 640	-

Таблица 3 Активы и обязательства, участвующие в операциях с дочерними и участвующими обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Дочерние компании	Участники Центра	Прочие связанные стороны
На 31.12.2023			
Активы	15	-	-
Дебиторская задолженность краткосрочная	15	-	-
<i>Фонд Разумный Интернет</i>	15	-	-
Обязательства	-	-	-
На 31.12.2022			
Активы	-	-	-
Обязательства	-	-	-

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, а также списаний дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности по операциям со связанными сторонами не производилось.

Риски хозяйственной деятельности

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

Функция управления рисками Центра осуществляется в отношении значимых для Центра рисков: кредитный риск, риск ликвидности, налоговые риски. Валютный риск не является для Центра значимым

Главной задачей функции управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение их соблюдения. Управление операционным и юридическим рисками в Центре должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Центра в целях минимизации данных рисков.

В 2023 г. на деятельность Центра оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Центра;
- существенного снижения доходов Центра не наблюдается;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- компания не испытывает недостатка в специалистах;

Центр входит в санкционные списки следующих стран: Украина. Учредители Центра, не находятся под санкциями РФ и не имеют ограничений со стороны иностранных государств.

Руководство Центра произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Центра отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Центра составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Центра следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Центра. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Финансовые активы, по которым у Центра может возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены в основном денежными средствами на расчетных счетах и дебиторской задолженностью. В Центре разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что оказание услуг и выполнение работ производится только покупателям с соответствующей кредитной историей, а денежные средства размещены в банках с рейтингом выше среднего. Руководство Центра осуществляет анализ непоплаченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

По состоянию на 31.12.2023г. имеется дебиторская задолженность в размере 56 146 тыс. руб., по задолженности ПАО «Нота–Банк» Центру по депозитному договору, расчетному счету, начисленным процентам по депозитным договорам, в связи с отзывом лицензии ПАО «Нота–Банк» на осуществление банковских операций. В 2023г. долг частично погашался, по состоянию на 31.12.2022 задолженность зарезервирована в полном объеме. Риск невозврата денежных средств в полном объеме велик.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность по ПАО «Нота–Банк» Центру составляла 56 362 тыс. руб.

Центр оценивает риск ликвидности как риск того, что Центр может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Руководство осуществляет контроль за прогнозом наличия доступных средств финансирования и свободных денежных средств, исходя из ожидаемых денежных потоков.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Центр выполняет регулярную оценку налоговых рисков, предпринимает все необходимые меры для оптимизации налоговых рисков.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный банк в конце февраля 2022 года повысил ключевую ставку до 20%.

В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация.

В 2023 году продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS в 2023 года составила около 52\$ за баррель, курс рубля составил на 31 декабря 2023 года 89,69 за 1 доллар США и 99,19 за 1 евро, значение ключевой ставки удерживалось на уровне 7,5%, по состоянию на 31 декабря 2023 года ключевая ставка достигла 16%.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Центра с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Директор

А.А. Воробьев

27.03.2024 года