

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
и ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ  
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
«ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ТУРИЗМА НА ПОЛЯРНОМ УРАЛЕ»  
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г.**

22.04.2025 г.

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Регистрационные данные**

Полное наименование на русском языке: Автономная некоммерческая организация «Центр развития туризма на Полярном Урале».

Полное наименование на английском языке: Autonomous Non-Profit Organization «Center for Tourism Development in the Polar Urals».

Сокращенное наименование Организации на русском языке: АНО «Полярный Урал».

Сокращенное наименование Организации на английском языке: ANO «Polar Urals»

Юридический и почтовый адрес: 629007, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, улица Республики, д.41.

Автономная некоммерческая организация «Центр развития туризма на Полярном Урале» (далее – Организация) создана в соответствии с постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 30 ноября 2020 № 1358-П «О создании Автономной некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале».

В Единый государственный реестр юридических лиц 22 декабря 2020 года внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1208900003652.

Организация поставлена на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: ИНН 8901039720, КПП 890101001.

### **1.2. Виды и география деятельности Организации**

Основные направления деятельности Организации:

Управление проектами по созданию и развитию туристско-рекреационных комплексов, объектов туристской инфраструктуры и иных тесно связанных с ними объектов оказания бытовых услуг населению, в том числе реализуемых на принципах государственно-частного партнерства, их координация.

Выполнение функций управляющей компании (специализированной организацией), осуществляющей сопровождение создания, развития и эксплуатацию туристско-рекреационных комплексов Ямало-Ненецкого автономного округа.

Содействие развитию туризма в Ямало-Ненецком автономном округе. Развитие рекреационного потенциала Ямало-Ненецкого автономного округа.

Разработка концепций создания и развития объектов туристского притяжения на территории Ямало-Ненецкого автономного округа.

Популяризация арктического горнолыжного этнографического, рекреационного, экологического и иных видов туризма в Ямало-Ненецком автономном округе (в том числе отнесенных к приоритетным видам туризма).

Проведение (оказание) научно-методических, консультационных исследовательских, экспертных и других работ (услуг) в соответствии с целями деятельности Организации, в том числе проведение аналитических исследований, организация разработки проектов стратегий (программ) развития туристско-рекреационных и досуговых комплексов.

Проведение коммуникационных и информационной кампании и организация PR-поддержки проектов, реализуемых Организацией, а также проектов, реализуемых или поддерживаемых Ямало-ненецким автономным округом, в сфере досуга и туризма.

Маркетинговое сопровождение реализации проектов по созданию и развитию туристической инфраструктуры.

Организация проведения и участие в отечественных и зарубежных мероприятиях. В том числе лекциях, семинарах, вебинарах, обучающих курсах «круглых столов», презентациях, конференциях, соревнованиях, форумах, конкурсах на территории Российской Федерации и за рубежом в соответствии с целями деятельности Организации.

Организация, проведение и участие в выставках, проектах, арт-проектах, опросах, экспозициях, акциях, фестивалях, выставках и иных подобных мероприятиях в соответствии с целями деятельности Организации.

Организация туристского и экскурсионного обслуживания.

### **1.3. Сведения об обособленных подразделениях и представительствах Организации**

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация имеет 2 (два) представительства:

- Представительство автономной некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале» в городе Москва: 119049, г. Москва, 2-й Спасоналивковский пер. д.5;

- Представительство некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале» в части административно – хозяйственной зоны (здание с кадастровым номером 89:05:000000:10205) особо охраняемой территории ИНГИЛОР: Ямало-Ненецкий автономный округ, Приуральский район, территориально геологический памятник природы Харбейский.

Полное наименование представительств Организации:

- Представительство автономной некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале» в городе Москва;

Представительство некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале» в части административно – хозяйственной зоны (здание с кадастровым номером 89:05:000000:10205) особо охраняемой территории ИНГИЛОР.

Сокращенное наименование представительств Организации:

- Представительство АНО «Полярный Урал» в г. Москва;

- Представительство АНО «Полярный Урал» в части административно –

хозяйственной зоны (здание с кадастровым номером 89:05:000000:10205) особо охраняемой территории ИНГИЛОР.

#### **1.4. Учредители и органы управления (аффилированные лица)**

Организация учреждена Ямало-Ненецким автономным округом, от имени Ямало-Ненецкого автономного округа учредителем выступает департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – Учредитель). Решения Учредителя оформляются приказами департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа.

В соответствии с Уставом, органами управления Организации являются:

Коллегиальный исполнительный орган – наблюдательный совет.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Назначение единоличного исполнительного органа (генерального директора) Организации и досрочное прекращение его полномочий относится к компетенции Учредителя Организации.

Наблюдательный совет Организации осуществляет надзор за деятельностью Организации, принятием другими органами Организации решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Организации, соответствием деятельности Организации действующему законодательству.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в состав Совета Наблюдательного совета в соответствии с приказом департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа от 25 июня 2021 года № 367-О и изменениями к приказу от 05 октября 2022 года №456-О, от 08 февраля 2023 года № 27-О входят:

- Калинин Александр Владимирович – первый заместитель Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа, председатель Наблюдательного совета АНО «Полярный Урал»;

- Миронов Валерий Валерьевич – директор департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа;

- Гилева Ирина Витальевна – директор департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа;

- Клочков Олег Евгеньевич – руководитель проектного офиса Ямало-Ненецкого автономного округа;

- Бутко Юлия Борисовна - управляющий проектом отдела реализации приоритетных проектов департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа, секретарь Наблюдательного совета АНО «Полярный Урал».

По состоянию на 31 декабря 2024 года в состав Совета Наблюдательного совета в соответствии с приказом департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа от 15 августа 2024 года № 329-О и изменениями к приказу от 26 сентября 2024 года №390-О, от 12 ноября 2024 года № 329-О входят:

– Калинин Александр Владимирович – первый заместитель Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Клочков Олег Евгеньевич – руководитель проектного офиса Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Миронов Валерий Валерьевич – директор департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Грязнова Ирина Сергеевна – заместитель директора департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Гилева Ирина Витальевна – директор департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Каневский Максим Сергеевич – первый заместитель директора департамента строительства и жилищной политики Ямало-Ненецкого автономного округа;

– Зверева Наталья Владимировна – старший эксперт отдела бюджетной политики в отраслях экономики управления отраслевых финансах департамента финансов Ямало-Ненецкого автономного округа;

В период с 01.01.2024 г. по 02.02.2024 г исполняющим обязанности генерального директора Организации являлся Оболтин Александр Михайлович, назначенный приказом департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа от 31 августа 2023 года №348-О.

В период с 01.04.2025 г. по настоящее время исполняющим обязанности генерального директора является Быков Михаил Леонидович, назначенный приказом департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа от 26 марта 2025 года №110-О.

В период с 06.02.2024 г. по 31.03.2025 года генеральным директором являлся Тарасов Андрей Витальевич, назначенный приказом департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа от 06 февраля 2024 года №55-О.

### 1.5. Прочие сведения

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 29 человек, на 31 декабря 2024 года составляет 38 человек.

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) Организации в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Организация имеет расчетные счета:

№ 40703810467450000287 ПАО Сбербанк дата открытия 03.12.2021

№ 40703810357150000006 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) дата открытия 12.03.2021

№ 40703810920310000008 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) дата открытия 24.05.2023

### 1.6. Корректировка сопоставимых данных

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после	Причина корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	-------------	-----------------------

				корректировки	
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>					
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110	-	275	275	Переход на ФСБУ 14/2022
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
Основные средства	1150	7 248 235	949 627	8 197 863	
Авансы, выданные на приобретение основных средств			949 627	949 627	Реклассификация дебиторской задолженности, связанной с формированием НКВ
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>7 248 235</b>	<b>949 903</b>	<b>8 198 138</b>	
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210	13 762	-	13 762	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	984 797	(948 776)	36 021	Реклассификация дебиторской задолженности, связанной с формированием НКВ
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 880	(39 880)		Реклассификация депозитов в денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	431 973	39 880	471 853	
Прочие оборотные активы	1260	555	(290)	265	Переход на ФСБУ 14/2022
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 470 966</b>	<b>(949 065)</b>	<b>521 901</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>8 719 201</b>	<b>838</b>	<b>8 720 039</b>	
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Паевой фонд	1310	-	-	-	
Целевой капитал	1320	-	-	-	
Целевые средства	1350	1 468 025	695	1 468 720	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 248 235	308	7 248 543	
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-	
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>8 716 260</b>	<b>1 003</b>	<b>8 717 263</b>	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410	-	-	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	

Прочие обязательства	1450	-	-	-	
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510	-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	1 651	(166)	1 485	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	1 290	-	1 290	
Прочие обязательства	1550	-	-	-	
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 941</b>	<b>(165)</b>	<b>2 776</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>8 719 201</b>	<b>838</b>	<b>8 720 039</b>	
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>					
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110	5 045	-	5 045	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
Основные средства	1150	800 841	(1)	800 840	
<i>Основные средства в Организации</i>		<i>108 646</i>	<i>(1)</i>	<i>108 645</i>	
<i>Строительство объектов основных средств</i>		<i>42 213</i>	<i>-</i>	<i>42 213</i>	
<i>Авансы, выданные на приобретение основных средств</i>		<i>640 719</i>	<i>-</i>	<i>640 719</i>	
<i>Расходы будущих периодов</i>		<i>189</i>	<i>-</i>	<i>189</i>	
<i>Приобретение объектов основных средств</i>		<i>9 075</i>	<i>-</i>	<i>9 075</i>	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>805 886</b>	<b>(2)</b>	<b>805 884</b>	
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210	722	-	722	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	5 032	-	5 032	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	202 000	202 000	-	Реклассификация депозитов в денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 222	202 000	330 222	Реклассификация депозитов в денежные эквиваленты
Прочие оборотные активы	1260	628	1	629	
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>336 604</b>	<b>-</b>	<b>336 605</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 142 490</b>	<b>(1)</b>	<b>1 142 489</b>	
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Паевой фонд	1310	-	-	-	
Целевой капитал	1320	-	-	-	
Целевые средства	1350	894 713	-	894 713	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	115 887	-	115 887	
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-	

<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 010 601</b>	<b>-</b>	<b>1 010 601</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	130 524	-	130 524
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 365	-	1 365
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>131 889</b>	<b>-</b>	<b>131 889</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 142 490</b>	<b>-</b>	<b>1 142 490</b>

В Отчет о целевом использовании средств за 2024 год внесены следующие корректировки в части показателей за 2023 год в связи с реклассификацией направления использования средств целевого финансирования:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
Остаток средств на начало отчетного года	6100	894 713		894 713
Вступительные взносы	6210			
Членские взносы	6215			
Целевые взносы	6220	628 880	109 233	738 113
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	7 213 017	(107 101)	7 105 916
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	505	6 297	6 802
Прочие	6250	6 297	(5 294)	1 003
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>7 848 699</b>	<b>3 135</b>	<b>7 851 834</b>
<b>Использовано средств</b>			<b>0</b>	
Расходы на целевые мероприятия	6310	(18 908)	5 920	(12 988)
в том числе:				
социальная и благотворительная помощь	6311		0	
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		0	
иные мероприятия	6313	(18 908)	5 920	(12 988)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(116 000)	(3 247)	(119 247)
в том числе:				
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(79 867)	18 574	(61 293)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(579)	0	(579)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(133)	(228)	(361)

содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(35 422)	7 957	(27 465)
ремонт основных средств и иного имущества	6325		(1 186)	(1 186)
прочие	6326		(28 363)	(28 363)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(7 140 479)	309	(7 140 788)
Прочие	6350		(4 805)	(4 805)
Всего использовано средств	6300	(7 275 387)	(2 441)	(7 277 828)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 468 025	695	1 468 720

1.7. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную от 28 марта 2025 года в связи с изменениями в раскрытии информации.

## II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Общие положения

Учетная политика автономной некоммерческой организации «Центр развития туризма на Полярном Урале» сформирована в соответствии с Федеральными законами от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, а также иными принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Организация ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителя Организации;
- добровольных взносов и пожертвований юридических и физических лиц;
- доходов, получаемых от приносящей доход деятельности, в том числе путем размещения денежных средств на депозитных счетах, сдачи имущества в аренду/субаренду и др.;
- других, не запрещенных законодательством Российской Федерации, поступлений.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Организации относятся следующие:

- содержание Организации;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности Организации.

Организации осуществляет свою деятельность в рамках финансового плана.

Общим отчетным периодом для составления финансового плана Организации является период, предусмотренный положением о порядке составления, утверждения и ведения финансового плана Организации.

Финансовый план за отчетный период утверждается Наблюдательным советом организации и составляется по форме, предусмотренной положением о порядке составления, утверждения и ведения финансового плана Организации.

При необходимости Организация может в течении финансового года, но не чаще одного раза в квартал, вносить изменения в согласованный финансовый план.

Отчеты об исполнении утвержденного финансового плана Организации составляются в сроки и по форме, установленной положением о порядке составления, утверждения и ведения финансового плана Организации.

## **2.2. Организация и ведение бухгалтерского учета**

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет руководитель Организации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями и положениями Федерального закона, Планом счетов и инструкциями по его применению с действующими положениями по бухгалтерскому учету и методическими указаниями по их применению.

При ведении бухгалтерского учета Организации:

- Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта, за исключением случаев, если иное установлено законодательством Российской;

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета;

- Организация ведет бухгалтерский учет непрерывно исходя из предложений, что Организация будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем;

- Организация обеспечивает сопоставимость данных бухгалтерского учета с данными сформированной на их основе отчетности;

Информация об имуществе, обязательствах и операциях, их изменяющих, формируется Организацией на соответствующих счетах бухгалтерского учета с обеспечением аналитического учета объема показателей, предусмотренных для привлечения внешними пользователями (опубликования в средствах массовой информации) согласно законодательству Российской Федерации.

В бухгалтерском учете отражается информация, не содержащая существенных ошибок и искажений, позволяющая ее пользователям положиться на нее, как на правдивую. В целях настоящей учетной политики существенной информацией признается информация, пропуск или искажение, которой может повлиять на экономическое решение учредителей Организации (пользователей информации), принятое на основании данных бухгалтерского учета и (или) бухгалтерской отчетности субъекта учета.

Имущество, не являющееся собственностью Организации, учитывается обособленно (на забалансовых счетах).

При ведении бухгалтерского учета Организации обеспечивает:

Формирование полной и достоверной информации об объектах бухгалтерского учета.

Формирование достоверной бухгалтерской отчетности, необходимой внешним пользователям, а также внутренним пользователям (председателю наблюдательного совета, учредителю). Для целей квалификации сделки в качестве крупной, составляется промежуточная квартальная отчетность нарастающим итогом с начала отчетного года. Отчетной датой считается последний календарный день отчетного квартала, предшествующего дате заключения крупной сделки.

Предоставление информации, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для осуществления ими полномочий по внутреннему и внешнему финансовому контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении Организацией учета хозяйственных операций и их целесообразность, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами.

Рабочий план счетов, структура аналитического учета, утвержденная в рамках формирования учетной политики, применяется Организацией непрерывно и изменяются при условии обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского учета и отчетности за отчетный, текущий и очередной финансовые годы (очередной финансовый год и плановый период).

Отступление от принятых и утвержденных правил ведения учета допускается в случаях изменения норм федерального законодательства и внесение изменений в настоящую учетную политику.

### **2.3. Формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета**

Для отражения в бухгалтерском учете информации об активах и обязательствах, а также операций с ними являются первичные учетные документы, в соответствии со статьей 9 ФЗ «о бухгалтерском учете» №402-ФЗ Организация организует надлежащее оформление фактов хозяйственной жизни. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

#### **Регистры бухгалтерского учета**

Для систематизации данных, содержащихся в первичных документах, их своевременной регистрации и накопления Организация формирует регистры бухгалтерского учета в соответствии с нормами и требованиями ст.10 Федерального закона №402-ФЗ из программ 1С: Бухгалтерия предприятия» и «Зарплата и управление персоналом» версия 8.3.

По истечении каждого отчетного месяца первичные (сводные) учетные документы, сформированные на бумажном носителе, относящиеся к соответствующим регистрам бухгалтерского учета, подбираются в хронологическом порядке и сшиваются согласно инструкции по Делопроизводству.

Регистры бухгалтерского учета подписываются лицом, ответственным за его формирование. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

### **2.4. Объекты бухгалтерского учета**

Объектам бухгалтерского учета Организации являются:

- ✓ факты хозяйственной жизни
- ✓ активы
- ✓ обязательства
- ✓ источники финансирования его деятельности
- ✓ доходы
- ✓ расходы
- ✓ иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Фактами хозяйственной жизни Организации являются сделка, событие, операция, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовый результат его деятельности и (или) движение денежных средств. С учетом положений ч.2 ст.1 и ч.1 ст.13 Федерального закона №402-ФЗ, в Организации не подлежат регистрации в регистрах бухгалтерского учета несуществующие объекты, отражаемые в бухгалтерском учете лишь два вида (в том числе неосуществленные расходы, несуществующие обязательства, не имевшие место факты хозяйственной жизни), а также объекты, отражаемые в бухгалтерском учете вместо другого объекта с целью прикрыть его (в том числе лежащие в основном притворных сделок).

К Активам Организации относят: основные средства, материальные запасы, денежные средства, финансовые вложения, дебиторская задолженность.

К обязательствам Организации относят: расчеты по принятым обязательствам поставщиков, расчеты по платежам в бюджеты и внебюджетные фонды, расчеты с работником по оплате труда, расчеты с подотчётными лицами, расчеты с прочими кредиторами.

К источникам финансирования деятельности Организации относят:

- ✓ бюджетные средства, получаемые Организацией в виде целевых поступлений и целевого финансирования различных программ и мероприятий;
- ✓ средства пожертвований от прочих контрагентов, получаемые Организацией в виде целевых поступлений и целевого финансирования различных программ и мероприятий.

К доходам Организации относят:

- ✓ доходы в виде целевых поступлений на осуществление уставной деятельности и содержание Организации
- ✓ доходы в виде целевых поступлений на финансирование различных мероприятий;
- ✓ прочие доходы от приносящей доход деятельности.

К расходам Организации относят:

- ✓ расходы на осуществление уставной деятельности;
- ✓ расходы на содержание Организации;
- ✓ расходы на проведение различных мероприятий в соответствии с уставом;
- ✓ прочие расходы от приносящей доход деятельности.

## **2.5. Модель учета основных средств и капитальных вложений**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020

«Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в учете и отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности объектов при эксплуатации организуется контроль за их движением.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги, уплачиваемые Организацией при приобретении объектов основных средств у поставщиков, не включаются в их стоимость.

После признания объекты основных средств оцениваются организацией по первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств. Стоимость объекта основных средств увеличивается на затраты на модернизацию и реконструкцию при условии соблюдения критериев признания:

- ✓ Объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем (обеспечить достижение Организацией целей, ради которых она создана);
- ✓ первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
- ✓ Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет:
  - ✓ ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности;
  - ✓ ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
  - ✓ ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
  - ✓ планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения
  - ✓ нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В учете выделяют следующие группы однородных объектов основных средств:

- ✓ земельные участки;
- ✓ здания;
- ✓ сооружения;
- ✓ машины и оборудование (кроме офисного оборудования);
- ✓ офисное оборудование;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ другие виды основных средств;
- ✓ прочее.

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация

основных средств». Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Организация при приобретении объектов основных средств формирует фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83 «Добавочный капитал». Суммы амортизации имущества, используемого в уставной деятельности, относятся на счет учета добавочного капитала.

Амортизацией является систематическое, в течении срока полезного использования объекта основных средств, погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства с учетом расчетной ликвидационной стоимости. При последующем расчете амортизации амортизируемой величиной признается скорректированная балансовая стоимость за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, т.е. когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию.

В течении срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат:

- даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Организации, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.

Аналитический учет основных средств, амортизации основных средств ведется Организацией по инвентарным объектам. Аналитический учет обеспечивает наличие информации о сумме признанного обесценения по каждому объекту основных средств. Аналитический учет обеспечивает получение информации по видам затрат.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенного отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Объекты основных средств подлежат проверки на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату выявления. Организация проводит проверку основных средств на обесценение в установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «обесценение активов».

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «обесценение активов».

Организация прекращает признание объекта основных средств, который не способен приносить ей экономические выгоды (доход) в будущем.

Выбытие объекта основных средств отражается в результате:

- ✓ прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- ✓ передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в не операционную (финансовую) аренду;
- ✓ физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- ✓ истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;
- ✓ прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

## **2.6. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Аналитический учет нематериальных активов, их амортизации ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (мультимедийный продукт, единая технология).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Расчет амортизации производится в днях и месяцах с даты, когда объект становится доступен для использования.

Организация не переоценивает объекты нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете.

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизация ведется на основании первичных учетных документов по отдельным объектам нематериальных активов.

После первоначального признания нематериальные активы оцениваются Организацией по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

Нематериальные акты проверяются Организацией на предмет обесценения нематериальных активов признаются Организацией в бухгалтерском учете на дату выявления.

Организация прекращает признание нематериального актива, который выбывает или не способен приносить экономической выгоды (доход) в будущем, в даты принятия решения о прекращении использования.

## **2.7. Учет операций по аренде**

Учет операции по договорам аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды. Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Арендные платежи (за исключением расходов на страхование и техническое обслуживание) признается Организацией в качестве расходов равномерно на протяжении всего срока аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

## **2.8. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Для учета движения запасов используются формы первичной учетной документации, отраслевые формы, самостоятельно утвержденные формы.

В составе запасов учитываются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, издания, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве) восстановлении объектов инвестиционного имущества, и

другие активы, соответствующие критериям их признания; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь, и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещенных налогов.

Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием для извлечения дохода, в большинстве случаев одновременно с получением Организацией права собственности на запасы или с их фактическим получением.

Запасы оцениваются Организацией при признании по себестоимости в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение запасов в состояние, пригодное для использования. Налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги, уплачиваются Организацией при приобретении запасов у поставщиков, не включаются в их стоимость.

Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Организации для выполнения работ, оказания услуг по средневзвешенной себестоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается Организацией на периодической основе или по мере получения каждой дополнительной партии единиц запасов.

При выбытии запасов их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течении месяца.

Аналитический учет запасов должен обеспечивать получение информации по лицам, ответственным за их сохранность, и по местам хранения.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

Выбытие запасов происходит в результате:

- продажи в ходе обычной деятельности;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставной капитал другой организации;
- передачи по договору мены, дарения;
- выявления недостачи или порчи запасов при инвентаризации;
- иных случаях.

## **2.9. Учет доходов**

Доходами Организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации.

Организация признает выручку по деятельности, предусмотренной Уставом Организации на счете 90 «Продажи».

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности (аренда транспортных средств, туристического инвентаря, платный проезд через КПП);

б) прочие доходы (доходы от размещения денежных средств на депозитах).

Единицей номенклатуры бухгалтерского учета доходов от обычных видов деятельности является показатель, на который устанавливается договорная цена.

Единица номенклатуры бухгалтерского учета доходов от торговых операций устанавливается в соответствии с номенклатурным номером материально-производственных запасов.

Единицы номенклатуры доходов от обычных видов деятельности и торговых операций установлены в справочнике номенклатурных групп доходов.

Прочие внереализационные доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по укрупненным аналитическим группам.

## **2.10. Учет расходов**

Учет целевых средств отражается исходя из утвержденного финансового плана и отчета об осуществлении расходов, источником финансового обеспечения является субсидия Организации.

Для обобщения информации по целевым поступлениям и расходам используется счет 86 «Целевое финансирование» и счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Формирование отдельного учета по видам доходов (расходов) осуществляется путем формирования показателей по различным аналитическим счетам бухгалтерского учета, предусмотренным рабочим планом счетов.

Аналитический учет осуществляется по следующим параметрам:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам осуществляемых проектов и программ;
- по статьям расходов.

В случае осуществления нескольких целевых программ (проектов), по каждой из них ведется обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением и расходованием денежных средств на их осуществление.

Расходование целевых средств отражается по каждой целевой программе в соответствии с утвержденным бюджетом (финансовым планом) и отчета об осуществлении расходов, источником финансового обеспечения которых является субсидия Организации.

Прямые расходы на проведение мероприятий и связанных с уставной деятельностью Организации, отражаются по дебету 20 «Основное производство».

Косвенные расходы – расходы по обычным видам деятельности, которые невозможно прямо включить в себестоимость той или иной продукции, работы, услуги на 25 счет «Общепроизводственные расходы» между номенклатурными группами работ, услуг. В целях формирования фактической полной себестоимости работ, услуг, продукции в конце месяца собранные на 25 счете косвенные расходы распределяются на счета учета прямых расходов (в дебет счетов 20 «Основное производство»).

Общехозяйственные расходы Организации отражают на счете 26 «Общехозяйственные расходы», учитываются следующие расходы:

- заработная плата управленческого персонала и начисления на нее взносов;
- арендная плата за пользование офисными помещениями и транспортными средствами;

- стоимость ремонта основных средств управленческого назначения;
- стоимость различных услуг, связанных с ведением деятельности Организации (информационных, консультационных, юридических и других);
- расходы на услуги связи, услуги интернет, почтовые услуги;
- стоимость коммунальных услуг, связанных с управленческим назначением;
- приобретение канцелярских товаров для управленческих нужд;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Доля общехозяйственных расходов, относящихся к осуществлению некоммерческих программ, списывается с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В случае, когда отсутствует возможность прямого распределения расходов по каждой целевой программе, указанные расходы распределяются пропорционально денежным средствам, поступившим в рамках целевого финансирования, на выполнение каждой целевой программы.

В конце каждого отчетного периода сформированные на счетах 20, 25 и 26 расходы списываются за счет средств целевого финансирования.

### **2.11. Дебиторская задолженность. Резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность учитывается в бухгалтерском учете по каждому возникшему обязательству дебиторов.

Задолженность учитывается на соответствующих счетах бухгалтерского учета расчетов, по балансовой стоимости на основании подтверждающих документов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по каждому сомнительному долгу. Если с одним дебитором заключены несколько договоров, оценка сомнительности долга в целях формирования резерва производится по каждому договору.

Резерв не формируется по безнадежным долгам. Выявленные в ходе инвентаризации суммы задолженности, безнадежной для взыскания, списываются на увеличение расходов Организации по решению Генерального директора.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о дебиторской задолженности и о создании резервов по сомнительным долгам и полученных обеспечениях дебиторской задолженности.

### **2.12. Учет оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 8/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. Величина резерва на отчетную дату рассчитывается по каждому работнику по следующей формуле:

$$B = \text{Дни} * \text{Среднедневной заработок},$$

где B – величина оценочного обязательства;

Дни – количество заработанных, но не использованных дней отпуска.

Полученный результат увеличивается на сумму соответствующих страховых взносов и взносов от несчастных случаев.

### **2.13. Учет обязательств**

Учет возникших обязательств Организация организует в рамках каждого вида обязательств по каждому кредитору, по каждому договору, по каждому виду бюджетных платежей и платежей во внебюджетные фонды.

Обязательства учитываются на соответствующих счетах бухгалтерского учета расчетов по балансовой стоимости на основании подтверждающих документов.

Выявленные в ходе инвентаризации обязательств суммы кредиторской задолженности с пропущенным сроком исковой давности, списываются с учета с отнесением на увеличение доходов Организации на основании решения генерального директора.

#### **2.14. Учет источников финансирования**

К источникам финансирования деятельности Организации относят:

- целевое поступление на финансирование уставной деятельности и содержание Организации;

- целевое поступление на финансирование различных мероприятий.

Средства, получаемые от главных распорядителей бюджетных средств на осуществление уставной деятельности и расходы на содержание Организации, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Кредит счета 86 «Целевое финансирование» - признается обязательство о получении целевых поступлений. Дебет счета 51 «Расчетные счета» Кредит счета «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - отражаются поступления денежных средств от главного распорядителя бюджетных средств.

Остаток средств целевого финансирования отражается по статье 86 «Целевое финансирование»

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

#### **3.1. Внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса в составе нематериальных активов за минусом начисленной амортизации числится имущество стоимостью 7 637 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам составила 520 тыс. руб.

Информация о движении нематериальных активов отражена в таблице 1.1 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе собственных основных средств за минусом накопленной амортизации числится имущество на сумму 7 194 045 тыс. руб. Капитальные вложения (строительство объектов основных средств) на сумму 54 190 тыс. руб. Авансы, выданные на приобретение основных средств 949 627 тыс. руб. Итого основных средств 8 197 863 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе собственных основных средств за минусом накопленной амортизации числится имущество на сумму 6 934 656 тыс. руб. Капитальные вложения (строительство объектов основных средств) на сумму 71 961 тыс. руб. Авансы, выданные на приобретение основных средств 974 900 тыс. руб. Материалы, связанные с созданием объектов основных средств на сумму 42 198 тыс. руб. Итого основных средств 8 023 715 тыс. руб.

Основная часть внеоборотных активов приходится на основные средства 7 006 617 тыс. руб. Относительно 2023 года внеоборотные активы уменьшились за счет амортизации.

№ п/п	Наименования объектов основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
1	Здания	52 893	41 638
2	Сооружения	5 600 911	5 781 615
3	Машины и оборудование	24 832	28 639
4	Офисное оборудование	2 878	2 770
5	Транспортные средства	49 502	49 812
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 271	2 113
7	Другие виды основных средств	1 202 369	1 287 457
<b>Строка 1151 Основные средства ИТОГО</b>		<b>6 934 656</b>	<b>7 194 045</b>
1	Строка 1152 Строительство объектов основных средств	71 961	54 190
2	Строка 1153 Авансы, выданные на приобретение основных средств из них:	974 900	949 627
2.1.	АО ЦРИП	794 919	794 919
2.2.	ООО «Транспроект»	172 342	152 605
2.3.	ИП Садыков Марсель Фоатович	3 627	0
2.4.	ИП Моруна Камила Кадыровна	4 012	2 103
3	Строка 1156 Материалы, связанные с созданием объектов основных средств	42 198	0

По строке 1152 Строительство объектов, Организация осуществляет капитальные вложения в строительство 2 объектов основных средств, еще не сформировавших полную стоимость по состоянию на 31.12.2024 г. на общую сумму 71 961 тыс. руб.:

1. Модернизация рекреационной базы на территории геологического памятника природы «Харбейский», накопленная стоимость по объекту 14 409 тыс. руб.
2. Туристско-рекреационный (горнолыжный Рай-Из) комплекс на полярном Урале в районе пос.Харп, накопленная стоимость по объекту 57 552 тыс. руб.

### 3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 4.1 табличной части пояснений.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили на 31.12.2024 г. 5 453 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 13 762 тыс. руб., в том числе:

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Данные по состоянию на 31.12.2024 г.	Данные по состоянию на 31.12.2023 г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах из них:	31 702	431 973
Субсидия Департамента экономики ЯНАО	0	305 494
Субсидия Департамента транспорта ЯНАО	30 440	100 000
Субсидия Департамента Молодежной политики ЯНАО	146	18 723
Субсидия Департамента природных ресурсов и экологии ЯНАО	834	7 680
Приносящая доход деятельность	282	76
Средства на валютных счетах	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>31 702</b>	<b>431 973</b>
Краткосрочные банковские депозиты (до востребования)	637 652	39 880
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>669 355</b>	<b>471 853</b>

### 3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (стр. 1230, 1520 баланса)

Дебиторская задолженность, отраженная в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. составляет:

тыс. руб.

Наименование	Данные по состоянию на 31.12.2024 г.	Данные по состоянию на 31.12.2023 г.
Расчеты по авансам выданным	37 631	33 949
Расчеты по налогам и взносам	3 163	973
Расчеты с подотчетными лицами	131	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 359	1 085
Прочая	26	14
<b>ИТОГО дебиторская задолженность</b>	<b>43 309</b>	<b>36 021</b>

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 года не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

**Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

тыс. руб.

Наименование	Данные по состоянию на 31.12.2024 г.	Данные по состоянию на 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 284	285
Расчеты по налогам и сборам	4 237	842
Расчеты по авансам полученным	60	3
Прочая	2	355
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>12 583</b>	<b>1 485</b>

**3.5. Целевые средства (Раздел III «Целевое финансирование баланса, Отчет о целевом использовании средств»)**

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток неиспользуемых средств, предназначенный для осуществления мероприятий целевого назначения и финансовый результат коммерческой деятельности в размере 1 759 382 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	Данные по состоянию на 31.12.2024 г.	Данные по состоянию на 31.12.2023 г.
Целевое финансирование	1 734 795	1 441 814
Прибыль от предпринимательской и иной деятельности	14 438	13 144
Использование оборотных активов по целевому финансированию	10 149	13 762
<b>ИТОГО целевые средства</b>	<b>1 759 382</b>	<b>1 468 720</b>

Расшифровка отчета о целевом использовании денежных средств отражена в форме ОКУД 0710003 в следующих строках:

По строке 6200 «Всего поступило средств»

тыс. руб.

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.
Целевые взносы по строке 6 220 из них:	711 617	738 113
Департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа	576 326	589 790
Департамент молодежной политики Ямало-Ненецкого автономного округа №249-23 от 22.12.2023 (Изготовление горных модулей)	7 900	18 723

Департамент природных ресурсов и экологии Ямало-Ненецкого автономного округа ДППР № 5-Н/24 от 26.03.2024 (соглашение Юный Геолог) № 6/н от 08.12.2023 (соглашение БЯТ)	26 362	29 600
Департамент транспорта Ямало-Ненецкого автономного округа (содержание и обустройство объекта Дорога автомобильная станция Обская 193 км)	100 567	100 000
Прочие безвозмездные передачи	461	0
Добровольные имущественные взносы и пожертвования по строке 6 230 (отражена информация о поступлении от жертвователя безналичных денежных средств для определенных целей в пользу НКО, прописанных в договорной документации и использованных только по предписанному назначению)	59 212	7 105 916
Создание видеоролика «Рай-Из Полярный Урал», Комплекс кадастровых работ, проектирование и строительство объекта	3 000	-
Пожертвования деньгами и имуществом (международная выставка-форума "Россия")	355	-
Снегоходный пробег	2 694	1 000
Безвозмездная передача автомобиля автомобиль танк, беседка вылпосол, снегоболотоходы	5 031	23 511
Пожертвование деньгами от НО РИФ Ямал	15 806	53 183
Пожертвование имуществом от ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЯНАО Помещение ул. Чубынина, транспортное средство / дороги	17 790	7 028 222
Пожертвование имуществом от СЛУЖБА ПО ОХРАНЕ БИОРЕСУРСОВ ЯНАО ГКУ, АГЕНТСТВО ПО РАЗВИТИЮ РЕГИОНАЛЬНОГО ТУРИЗМА ГБУ ЯНАО	14 536	-
Прибыль от приносящей доход деятельности по строке 6240 (чистая прибыль Организации отражена в форме №2 «отчет о финансовых результатах» в строке 2400)	1 295	6 802
Прочее (списание кредиторской задолженности)	-	1 003
<b>ИТОГО всего поступило средств</b>	<b>772 124</b>	<b>7 851 835</b>

По строке 6300 «Расходы на целевые мероприятия»

Наименование	За 2024 г	За 2023 г

Расходы на целевые мероприятия по строке 6 310 из них:	(250 823)	(12 988)
Проектирование и строительство рекреационной базы на территории геологического памятника природы "Харбейский"	(57 328)	-
Создание видео ролика Рай-Из	(2 093)	-
Субсидии на обеспечение транспортной доступности, в том числе на содержание и обустройство автомобильной дороги станция Обская – км 193	(144 162)	-
Субсидия Покази Ямал	(7 900)	-
Субсидия Юный геолог	(17 264)	(12 988)
Туристско-рекреационный (горнолыжный Рай-Из) комплекс на Полярном Урале в районе пос. Харп	(6 298)	-
Медиасопровождение туристической деятельности	(15 778)	-
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(164 700)	(61 293)
Выплаты, не связанные с оплатой труда	(380)	(579)
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	(3 375)	(361)
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(2 180)	(27 465)
Ремонт основных средств и иного имущества	(1 839)	(1 186)
Прочие	(8 115)	(28 363)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(49 200)	(7 140 788)
Прочие	(850)	(4 805)

ИТОГО использовано средств	(481 462)	(7 277 828)
----------------------------	-----------	-------------

### 3.6. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. Организацией сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 7 772 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 1 290 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 290	24 322	(17 840)	-	7 772
резерв на оплату отпусков	976	19 263	(14 080)	-	6 159
резерв на оплату страховых взносов	314	5 059	(3 759)		1 615

Сумма обязательства рассчитывается Организацией по состоянию на конец отчетного года, как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среддневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2%, где 30% – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Данные оценочные обязательства являются краткосрочными и подлежат погашению в течение следующего года согласно графику отпусков.

### 3.7. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

### 3.8. Аренда

№ п/п	Наименование основных средств	Арендодатель	Оценка основных средств по состоянию на 31.12.2024 год, тыс. руб.	Оценка основных средств по состоянию на 31.12.2023 год, тыс. руб.
1	Земельные участки	Департамент имущественных отношений ЯНАО	529 841	466 409

2	Жилое помещение	ООО «Арендное жилье»	11 422	0
3	Жилое помещение	ООО «Арендное жилье»	0	2 637
4	Жилое помещение	ООО «Арендное жилье»	7 935	0
5	Жилое помещение	Исопчук Максим Александрович	5 675	0
6	Гараж	ИП Васильев Сергей Николаевич	3 261	1 531
7	Офисное помещение	ПАО Сбербанк	14 994	14 994
8	Имущество	Служба по охране биоресурсов	0	12 097

Оценка арендованных основных средств при принятии к бухгалтерскому учету производится в сумме, указанной в выписке ЕГРН по кадастровой стоимости.

### 3.8. Прочие доходы и расходы (отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г	за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г
	Доходы	Доходы
Проценты к получению (строка 2320)	5 630	7 872
Прочие доходы (оприходование излишков в ходе инвентаризации (строка 2340), в том числе:	979	542
Соглашения об установлении сервитутов ЗУ	509	542
Резервы ежегодных отпусков	305	0
Оприходование излишков материалов	165	0
<b>Итого</b>	<b>6 609</b>	<b>8 414</b>

тыс. руб.

Наименование показателя	за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г	за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г
	Расходы	Расходы
Прочие расходы (строка 2350):	(4 468)	(114)
Расходы за услуги банка	(2 505)	(114)
Прочие	(1 963)	-
<b>Итого</b>	<b>(4 468)</b>	<b>(114)</b>

## IV. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

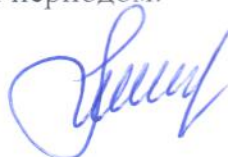
### 4.1. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации на момент подписания отчетности отсутствуют.

#### 4.2. Информация о непрерывности деятельности

У Организации отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Организации намерена продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

И.о. генерального директора  
22 апреля 2025 года



М.Л. Быков