

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Автономной некоммерческой организации

«Профессиональный гандбольный клуб»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной некоммерческой организации «Профессиональный гандбольный клуб» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Автономная некоммерческая организация «Профессиональный гандбольный Клуб» (далее Клуб, Организация) зарегистрирована 08.02.2019 г. Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Министерством Юстиции Российской Федерации номер 7714058621 от 8 февраля 2019 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7706466822

Код причины постановки на учет (КПП): 770601001

Юридический адрес: 119049, г. Москва г, ул. Донская, дом 15, помещение I, комната 11, офис 601.

У Клуба зарегистрировано 1 обособленное подразделение по адресу Московская область, Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Успенская д.4. офис 307. КПП 502445001

Целевой капитал не формировался.

Правовое положение Клуба, порядок реорганизации и ликвидации определяются Уставом Клуба, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности общества: 93.19 – Деятельность в области спорта прочая. Клуб осуществляет подготовку женских команд по гандболу к участию в спортивных соревнованиях и принимает участие в российских и зарубежных чемпионатах по гандболу.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Клуба за 2024 год составила 53 человек, за 2023 год - 43 человек, за 2022 год - 39 человек

Состав совета директоров и исполнительного органа Организации представлен следующим образом

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Акопян Эдуард Леонович	Генеральный директор (до 29.08.2024г.)	7 555	Заработная плата
Чипурин Михаил Алексеевич	Генеральный директор (с 30.08.2024г.)	3 325	Заработная плата
Богомолов Денис Александрович	Член Правления	-	Не начисляется и не выплачивается
Гулевич Максим Борисович	Член Правления	-	Не начисляется и не выплачивается
Корабельников Евгений Игоревич	Член Правления	-	Не начисляется и не выплачивается

Настоящая отчетность предоставляется к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Первоначальная отчетность от 12.03.2025 года не утверждена Правлением.

Настоящая отчетность подписана 15 мая 2025 года, является исправленной по отношению к первоначальной отчетности от 12 марта 2025г.

2. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Исправления внесены в отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств.

В отчете о финансовых результатах, из общей суммы управленческих расходов выделена часть затрат с отнесением на себестоимость (расходы на содержание командного состава и проведение мероприятий с их участием). Показатели до и после изменений представлены в таблицах.

Отчет о финансовых результатах за 2023

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
Себестоимость	2120	(670)	(280 879)	(280 209)
Валовая прибыль (убыток)	2100	389 729	109 520	(280 209)
Управленческие расходы	2220	(326 728)	(46 519)	280 209
Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 001	63 001	-

Отчет о финансовых результатах за 2024

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
Себестоимость	2120	(629)	(371 212)	(370 583)
Валовая прибыль (убыток)	2100	456 905	86 322	(370 583)
Управленческие расходы	2220	(436 793)	(58 512)	378 281
Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 112	27 810	7 698
Прочие доходы	2340	7 353	1 436	(5 917)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 032	33 813	1 781
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 524	25 305	1 781

Изменения по строке 2340 внесены связи с исправлением неточностей в бухгалтерских проводках по учету резерва на оплату отпусков сотрудников.

В отчете о движении денежных средств при расчете свернутого НДС по строке 4111 и 4129 учтен дебетовый оборот поступлений от продажи товаров, работ, услуг в части НДС, а так же перечисление удержанных из зарплаты алиментов перенесено из строки 4121 в строку 4122. Показатели до и после изменений представлены в таблицах.

Показатель	Код строки	Данные внесения изменений	до	Данные внесения изменений	после	Корректировка
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4111		459 059		451 489	(7 570)
Платежи поставщикам за материалы, работы, услуги	4121		(223 726)		(223 241)	485
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122		(222 384)		(222 870)	(486)
Прочие платежи	4129		(25 712)		(18 142)	7 570

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Клуба за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- другие аналогичные виды резервов

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По объектам основных средств, принадлежащих Клубу, начисляется амортизация линейным способом.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.:

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю, так как в конце срока полезного использования не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств.

В соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	36 месяцев
Прочие виды основных средств	60 месяцев

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13,15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и не подлежат изменению.

В соответствии с п. 32-34 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022). В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 43 ФСБУ 14/2022).

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату)

неденежными средствами, оцениваются по справедливой стоимости передаваемых активов, работ, услуг. При невозможности установить справедливую стоимость передаваемых активов, работ или услуг за нее принимают справедливую стоимость приобретаемых активов, работ или услуг. Если и ее нельзя определить, то для оценки берут балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ или оказание услуг. При неравноценном обмене сумму доплаты, которая причитается контрагенту, включают в общую сумму капвложений на приобретение НМА. Если контрагент доплачивает компании разницу в цене, то из суммы капвложений в приобретение объекта НМА вычитают сумму его доплаты.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

д) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Расходы признаются в том

отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Для целей учета и формирования отчетности все расходы организации делятся на 3 группы в зависимости от направления расходования средств с выделением отдельных субсчетов на счете 26:

26.01 – для обобщения информации о расходах связанных с получением коммерческих доходов. В эту группу расходов Клуб относит рекламные расходы, рекламные материалы, нанесение логотипов спонсоров на форму игроков, подготовка и демонстрация рекламных роликов, услуги агентов по продаже билетов на спортивные мероприятия, и другие расходы, связанные с получением коммерческих доходов.

Так же в эту группу Клуб относит расходы на содержание команд основного состава (ЦСКА-1) и молодежного состава (ЦСКА-2) - заработную плату игроков и тренеров, расходы на проведение домашних и выездных игр с участием этих команд - аренду тренировочного зала, питание игроков, компенсационные выплаты за игроков.

26.02 – для обобщения информации о расходах на некоммерческую деятельность, которые финансируются за счет целевого финансирования. В эту группу расходов Клуб относит расходы на содержание команды юниоров (ЦСКА-3) - заработную плату игроков и тренеров, расходы на проведение домашних и выездных игр с участием этой команды - аренду тренировочного зала, питание игроков, компенсационные выплаты за игроков.

26.03 – для обобщения информации о расходах связанных как с коммерческой так и с некоммерческой деятельностью. В эту группу включаются расходы на содержание офиса и оплату труда офисных сотрудников, бухгалтерские, юридические услуги и прочие расходы.

При закрытии месяца накопленные расходы на счет 26.03 распределяются между коммерческой деятельностью и основной деятельностью. Сумма общехозяйственных затрат, относимая к коммерческой и некоммерческой деятельности, определяется пропорционально расходам на заработную плату команд основного/молодежного состава и команды юниоров.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил:

Дата	Стоимость 1 единицы в рублях	
	31.12.2024	31.12.2023
Евро, EUR	106,1028	99,1919

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В результате изменения подхода к отражению расходов по содержанию командного состава

и проведение мероприятий с их участием, в отчетности за 2024 год изменились данные за 2023 год

Отчет о финансовых результатах за 2023 в отчетности 2024

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
себестоимость	2120	(670)	(280 879)	(280 209)
Валовая прибыль (убыток)	2100	389 729	109 520	(280 209)
Управленческие расходы	2220	(326 728)	(46 519)	280 209
Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 001	63 001	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. полностью амортизированные основные средства:

Основное средство	Инвентарный номер	Стоимость, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб
Командная система POLAR TEAM PRO	00-000001	318	318
Объектив Canon EF 70-200mm	00-000005	150	150
Ноутбук Lenovo Legion 7 15IMH05 81YT0017RU00-00796416 i7-10750H/16GB/512GB SSD/NVIDIA GeForce RTX 2	БП-000115	122	122
Ноутбук Lenovo Legion 7 15IMH05 81YT0017RU00-00796416 i7-10750H/16GB/512GB SSD/NVIDIA GeForce RTX 2	БП-000116	122	122
Время I.M.S.p.a Льдогенератор серии CB 640 W	БП-000119	112	112
INDIBA Комплект электродов для работы с фасцией PACK FASCIAS	БП-000130	116	116

На 31 декабря 2023 года полностью амортизированные основные средства отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию

и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют, на 31.12.2023 – отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб.).

7. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Организация учитывает договоры аренды без применения ФСБУ 25/2018, так как некоммерческие организации вправе применять упрощенные способы бухучета (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Аренда без выкупа или субаренды предполагает забалансовый учет арендованного имущества. Арендная плата признается в текущих расходах арендатора.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 142 тыс. руб. (31 декабря 2023г.: 412 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 79 тыс. руб.) выражена в рублях.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31.12.2023 года не заложены в качестве обеспечения по кредитным или иным договорам.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	68 821	79 302	58 690
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	5 304	4 959	7 687
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	74 125	84 261	66 377
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	74 125	84 261	66 377

Денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31.12.2023 г. недоступны для использования у Организации отсутствуют.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	1 381	-	447	-	450
Полисы медицинского страхования	-	56	-	86	-	74
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	-	1 437	-	533	-	524

11. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ

Целевой капитал не формировался

12. УЧЕТ ПОСТУПЛЕНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ

Целевые средства, поступающие в организацию, учитываются обособленно от других средств на счете 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет пожертвований на осуществление проектов и программ организации ведется на счете 86 «Целевое финансирование» по видам проектов и программ.

В 2024 году источником средств целевого финансирования являлась прибыль Клуба, полученная от коммерческой деятельности в размере 23 524 тыс. рублей и целевого финансирования в размере 140 тыс. рублей.

В 2023 году источником средств целевого финансирования являлась прибыль Клуба, полученная от коммерческой деятельности в размере 51 910 тыс. рублей и целевого финансирования в размере 90 тыс. рублей.

В 2022 году источником средств целевого финансирования являлась прибыль Клуба, полученная от коммерческой деятельности в размере 23 746 тыс. рублей и целевого финансирования в размере 10 604 тыс. рублей.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2024 г.	-	-	8 240	-	-	8 240
Признано в отчетном периоде	-	-	13 363	-	-	13 363
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	(12 298)	()	()	(12 298)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий	()	()	(3)	()	()	(3)

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебны е иски	Неисполь- зованные отпуска	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
признания						
31 декабря 2023г.			7 178			7 178
Признано в отчетном периоде	-	-	9 553	-	-	9 553
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	(8 869)	()	()	(8 869)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	()	()	(577)	()	()	(577)
31 декабря 2022 г.	-	-	7 071	-	-	7 071

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	8 240	7 178	7 071
Итого	8 240	7 178	7 071

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 695 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023г.: 2 555 тыс. руб., 31 декабря 2022г.: 2 361 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2024 = 2 735 тыс. руб., на 31.12.2023 = 1 694 тыс. руб., а на 31.12.2022 отсутствовала.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность перед бюджетом по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Налог на прибыль	5 579	-	5 403
Налог на добавленную стоимость	21 097	18 409	16 848
НДФЛ	955	536	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	27 631	18 945	22 251

По состоянию на 31 декабря 2024 года Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2024 года прочие обязательства отсутствуют, на 31.12.2023 – 0 тыс.руб. на 31.12.2022 – 0 тыс.руб.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Рекламные услуги</i>	453 388	(370 583)	82 805
<i>Продажа билетов, абонементов</i>	3 318	-	3 318
<i>Продажа сувенирной продукции</i>	828	(629)	199
Итого за 2024 год	457 534	(371 212)	86 322

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Рекламные услуги</i>	386 041	(280 209)	105 832
<i>Продажа билетов, абонементов</i>	3 107	-	3 107
<i>Продажа сувенирной продукции</i>	852	(670)	182
<i>Сублицензия на Товарный знак</i>	399	-	399
Итого за 2023 год	390 399	(280 879)	109 520

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры – 9 контрагентов. Доля выручки по указанным договорам составила 1,3%

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Виды расходов, тыс. руб.	2024	2023
Заработная плата	23 235	19 529
Страховые взносы	5 768	4 893
Организация тренировочного процесса	199	711
Организация и проведение прочих мероприятий	2 641	4 594
Услуги профессиональных консультантов	20 782	11 674
Рекламные и прочие коммерческие расходы	275	1 119
Содержание офиса	5 249	2 716
Использование товарных знаков	660	1 356
Мебель и оборудование	1 005	759
Прочие	637	462
Итого управленческие расходы	60 451	47 813
<i>Отнесено к административным расходам по коммерческой деятельности (отражено в Отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы" 2220)</i>	58 512	46 519
<i>Отнесено к административным расходам по некоммерческой деятельности (отражено в Отчете о целевом использовании средств по строке "Расходы на содержание аппарата управления" 6320)</i>	1 939	1 294

Управленческие расходы, тыс. руб.	2024	в том числе	
	Всего	Расходы по коммерческой деятельности	Расходы за счет средств целевого финансирования
Заработная плата	23 235	22 039	1 196
Страховые взносы	5 768	5 469	299
Организация тренировочного процесса	199	199	-
Организация и проведение прочих мероприятий	2 641	2 641	-
Услуги профессиональных консультантов	20 782	20 573	209
Рекламные и прочие коммерческие расходы	275	275	-
Содержание офиса	5 249	5 022	227
Использование товарных знаков	660	660	-
Мебель и оборудование	1 005	1 005	-
Прочие	637	629	8
Итого за 2024 год	60 451	58 512	1 939

Управленческие расходы, тыс. руб.	2023	в том числе	
	Всего	Расходы по коммерческой деятельности	Расходы за счет средств целевого финансирования
Заработная плата	19 529	18 691	838
Страховые взносы	4 893	4 680	213
Организация тренировочного процесса	711	711	-
Организация и проведение прочих мероприятий	4 594	4 594	-
Услуги профессиональных консультантов	11 674	11 548	126
Рекламные и прочие коммерческие расходы	1 119	1 119	-
Содержание офиса	2 716	2 599	117
Использование товарных знаков	1 356	1 356	-
Мебель и оборудование	759	759	-
Прочие	462	462	-
Итого за 2023 год	47 813	46 519	1 294

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Проценты по банковским депозитам	12 490	5 462
Прочие	1 436	6 723
Итого прочие доходы	13 926	12 185

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Расходы на прочие мероприятия	6 158	3 503
Расходы на услуги банков	269	712
Курсовые разницы	1 027	3 385
Прочие расходы	469	1 554
Итого прочие расходы	7 923	9 154

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Организация не ведет учет постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом на основании п.2 ПБУ 18/02.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Взаимозависимыми Клуб признает следующие организации в отчетном периоде:

Наименование лица	ИНН	Характер отношений
Акопян Эдуард Левонович	344309793910	Генеральный директор

Чипурин Михаил Алексеевич	773125599237	Генеральный директор
ПАО "ЦЕНТР ПО ПЕРЕВОЗКЕ ГРУЗОВ В КОНТЕЙНЕРАХ "ТРАНСКОНТЕЙНЕР"	7708591995	Основной источник финансирования

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции связанные со спонсорскими контрактами.

ПАО «ЦЕНТР ПО ПЕРЕВОЗКЕ ГРУЗОВ В КОНТЕЙНЕРАХ «ТРАНСКОНТЕЙНЕР» является генеральным спонсором Клуба. Размер выручки Клуба за 2024 год составил 480 000 тыс. руб., за 2023 – 348 000 тыс. руб.

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	13 216	7 936
Долгосрочные вознаграждения	-	-

23.1. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ (НЫХ) ВЛАДЕЛЬЦЕ (АХ).

Бенефициарными владельцами Клуба являются Климов Юрий Михайлович (ИНН 774328035319) и Беркова Лариса Михайловна (ИНН 774313372390).

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 - 2022 Клуб не являлся истцом или ответчиком по судебным разбирательствам. Открытых судебных разбирательств на отчетную дату не имеется. В 2024 и 2023 годах Клуб не являлся поручителем по обязательствам 3-х лиц.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

После отчетной даты существенных событий не произошло.

Генеральный директор

Автономной некоммерческой организации

«Профессиональный гандбольный клуб»

15.05.2025

М.О. Шарков

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	939	-	(939)	-
	5250	за 2023г.	-	6 787	-	(6 787)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	619	215	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	6 236	-	17 874	-	(4 817)	-	-	-	5 898	-	13 395	-	-
	5530	за 2023г.	2 372	-	7 019	-	(2 594)	-	-	-	569	8	6 236	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	412	-	108	-	(378)	-	-	-	-	-	142	-	-
	5531	за 2023г.	79	-	412	-	(79)	-	-	-	-	-	412	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 831	-	3 302	-	(3 896)	-	-	-	-	-	3 237	-	-
	5532	за 2023г.	2 147	-	3 606	-	(1 922)	-	-	-	-	-	3 831	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 993	-	14 464	-	(543)	-	-	-	5 898	-	10 016	-	-
	5533	за 2023г.	146	-	3 001	-	(593)	-	-	-	569	8	1 993	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 236	-	17 874	-	(4 817)	-	-	X	5 898	-	13 395	-	-
	5520	за 2023г.	2 372	-	7 019	-	(2 594)	-	-	X	569	8	6 236	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	27 564	10 998	1	(4 881)	-	-	5 898	-	39 580
	5580	за 2023г.	28 256	6 040	1	(7 294)	-	-	569	8	27 564
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 555	2 178	-	(3 038)	-	-	-	-	1 695
	5581	за 2023г.	2 361	2 535	-	(2 341)	-	-	-	-	2 555
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 608	4 178	1	-	-	-	5 898	-	30 685
	5583	за 2023г.	22 251	1 677	1	(3 882)	-	-	569	8	20 608
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 401	4 642	-	(1 843)	-	-	-	-	7 200
	5586	за 2023г.	3 644	1 828	-	(1 071)	-	-	-	-	4 401
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	27 564	10 998	1	(4 881)	-	X	5 898	-	39 580
	5570	за 2023г.	28 256	6 040	1	(7 294)	-	X	569	8	27 564

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	744	715
Расходы на оплату труда	5620	22 039	18 691
Отчисления на социальные нужды	5630	5 469	4 680
Амортизация	5640	262	44
Прочие затраты	5650	29 998	22 389
Итого по элементам	5660	58 512	46 519
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	629	670
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 141	47 189

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

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 178	13 363	(12 298)	(3)	8 240

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шарков Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

15 мая 2025 г.