

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-НСИН»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

ЧУДО СШ «Нефтяник»

за 2023 год

г. Сургут

2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат

УЧРЕДИТЕЛЮ ЧУДО СШ «НЕФТЯНИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЧУДО СШ «Нефтяник» (ОГРН 1028600593581). Адрес: 628404, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.о.Сургут, г.Сургут, тракт Тюменский, д.8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств за 2023 год, отчет о целевом использовании средств за 2023 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЧУДО СШ «Нефтяник» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА) принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных

аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ЧУДО СШ «Нефтяник», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор, руководитель группы аудита
(ОРНЗ 21206063981)



Т.В. Швайгерт

Директор
ООО «АУДИТ-НСИН»
(ОРНЗ 22006266603)

С.В. Аникина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТ-НСИН»

ОГРН 1028600616802

628405, ХМАО-Югра, г. Сургут, проспект Пролетарский, дом 10, этаж 1, офис 1

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12006277672

Дата Аудиторского заключения «15» июля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Частное Учреждение Дополнительного Образования Спортивная Школа "Нефтяник"	по ОКПО	43124770		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602161480		
Вид экономической деятельности	Образование в области спорта и отдыха	по ОКВЭД 2	85.41.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	75500	52	
Собственность профессиональных союзов	Собственность профессиональных союзов	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	628404, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Югорский тракт, д. № 8				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТ-НСИН"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	8602109673		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1028600616802		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	110 258	114 009	73 319
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	110 258	114 009	73 319
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	386	228	2 372
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	260	1 432	13 607
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 697	10 224	8 925
	Прочие оборотные активы	1260	329	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 672	11 884	24 904
	БАЛАНС	1600	123 930	125 893	98 223

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Частное Учреждение Дополнительного Образования Спортивная Школа "Нефтяник"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование в области спорта и отдыха

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Собственность профессиональных союзов / **Собственность профессиональных союзов**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2023
О	43124770		
Н	8602161480		
О	85.41.1		
2			
С	75500	52	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	18 186	17 056
	Себестоимость продаж	2120	(14 766)	(16 314)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 420	742
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 420	742
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4	35
	Прочие расходы	2350	(17)	(424)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 407	353
	Налог на прибыль	2410	(91)	(85)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 316	268

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 316	268
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Урсан Сергей Васильевич

(расшифровка подписи)

8

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Частное Учреждение Дополнительного Образования Спортивная Школа "Нефтяник"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Образование в области спорта и отдыха
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Собственность профессиональных союзов / Собственность профессиональных союзов
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
43124770		
8602161480		
85.41.1		
75500	52	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	128 744	127 967
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 198	17 002
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	110 546	110 965
Платежи - всего	4120	(121 250)	(126 668)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(73 153)	(79 582)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 119)	(40 534)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(91)	(69)
комиссия банка	4125	(38)	-
прочие платежи	4129	(12 849)	(6 483)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 494	1 299
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 021)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 021)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 021)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 473	1 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 224	8 925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 697	10 224
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Частное Учреждение Дополнительного Образования Спортивная Школа "Нефтяник"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование в области спорта и отдыха

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Собственность профессиональных союзов / Собственность профессиональных союзов

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
У)	2023	12	31
О	43124770		
Н	8602161480		
о	85.41.1		
2			
С	75500	52	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 597	17 444
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	110 442	110 899
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 317	268
	Прочие	6250	54	-
	Всего поступило средств	6200	113 813	111 167
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(75 458)	(32 282)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(75 458)	(32 282)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(21 988)	(30 999)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 366)	(16 804)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(34)	(24)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 494)	(2 051)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(393)	(6 720)
	прочие	6326	(4 701)	(5 400)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 801)	(46 537)
	Прочие	6350	(11 876)	(10 196)
	в том числе:			
	возврат целевого поступления	6351	(1 925)	-
	Всего использовано средств	6300	(111 123)	(120 014)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 287	8 596



Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

11

Расчет стоимости чистых активов

Частное Учреждение Дополнительного Образования Спортивная Школа "Нефтяник"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	110 258	114 009	73 319
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	386	228	2 372
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	260	1 432	13 607
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 697	10 224	8 925
Прочие оборотные активы	1260	329	-	-
ИТОГО активы	-	123 930	125 893	98 223
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 352	3 055	5 252
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 352	3 055	5 252
Стоимость чистых активов	-	118 578	122 838	92 970

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	124 635	51 316	73 319
Итого по разделу I	1100	124 635	51 316	73 319
БАЛАНС	1600	149 539	51 316	98 223
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	126 843	51 316	75 527
Итого по разделу III	1300	144 287	51 316	92 970
БАЛАНС	1700	149 539	51 316	98 223

**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						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

15

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

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

Ханты-Мансийский автономный округ
образованием спортивная школа «Нефтяник»
ИНН 8602161460
ЧУДО СШ
«Нефтяник»
ОГРН 1028603506588

Руководитель
(подпись)

Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	168 343	54 334	1 687	(566)	(56)	8 924	-	-	(151)	169 465	62 541
	5210	за 2022г.	121 228	48 791	4 732	(205)	(205)	5 748	-	-	-	168 343	54 334
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	6 230	4 556	51	(511)	-	479	-	-	(35)	5 770	4 489
	5211	за 2022г.	5 771	4 085	459	-	-	471	-	-	-	6 230	4 556
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	7 809	2 159	680	(55)	(55)	1 278	-	-	(116)	8 434	3 266
	5212	за 2022г.	3 245	1 803	4 770	(205)	(205)	561	-	-	-	7 809	2 159
Сооружения	5203	за 2023г.	27 268	13 173	-	-	-	2 046	-	-	-	27 268	15 219
	5213	за 2022г.	20 592	11 624	6 676	-	-	1 549	-	-	-	27 268	13 173
Здания	5204	за 2023г.	126 698	34 165	-	-	-	5 029	-	-	-	126 698	39 194
	5214	за 2022г.	91 282	31 026	35 416	-	-	3 139	-	-	-	126 698	34 165
Транспортные средства	5205	за 2023г.	339	282	-	-	-	29	-	-	-	339	310
	5215	за 2022г.	339	253	-	-	-	29	-	-	-	339	282
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	-	-	884	-	-	58	-	-	-	884	58
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	-	72	-	-	5	-	-	-	72	5
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 457	-	(123)	3 334
в том числе:	5250	за 2022г.	882	45 774	-	(46 656)	-
Реконструкция здания Лыжной базы "Снежинка", входная группа	5241	за 2023г.	-	3 039	-	-	3 039
Капитальный ремонт помещений здания лыжной базы Снежинка (кафе)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт стола бильярдного	5242	за 2023г.	-	295	-	-	295
Наружное освещение здания административного (подсветка)	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Проектные работы по зданию ЛБ	5243	за 2023г.	-	51	-	(51)	-
Дизайн-проект кафе и бильярдной	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроль и надзор за реконструкцией ЛБ	5244	за 2023г.	-	72	-	(72)	-
Реконструкция здания Лыжной базы "Снежинка"	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ц Стол бильярдный "Хай-Тэк" 12шпон (РП, №1, Сланец Ореоро 45мм, сукно Манчестер синее) Плита 3680*1930*45	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции с учетом автоматизации Здания лыжной базы Снежинка	5255	за 2022г.	175	-	-	(175)	-
Система видеонаблюдения с оборудованием	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт проездов и площадок здания Лыжной базы "Снежинка"	5256	за 2022г.	439	-	-	(439)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации в здании лыжной базы Снежинка (кафе и бильярдная)	5257	за 2022г.	108	-	-	(108)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)	5258	за 2022г.	160	35 256	-	(35 416)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)	5259	за 2022г.	-	1 636	-	(1 636)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2022г.	-	1 713	-	(1 713)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2022г.	-	260	-	(260)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2022г.	-	6 676	-	(6 676)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2022г.	-	131	-	(131)	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (кафе и бильярдная)		за 2022г.	-	102	-	(102)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	881	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	228	-	228	8 695	(8 537)	-	-	X	386	-	386
	5420	за 2022г.	2 372	-	2 372	15 463	(17 607)	-	-	X	228	-	228
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	216	-	216	8 680	(8 535)	-	-	1 557	361	-	361
	5421	за 2022г.	2 353	-	2 353	15 463	(17 600)	-	-	9 010	216	-	216
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	11	-	11	15	(1)	-	-	-	25	-	25
	5423	за 2022г.	18	-	18	-	(7)	-	-	-	11	-	11
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую 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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 432	-	260	-	(1 432)	-	-	-	-	-	-	-	260	-
	5530	за 2022г.	13 608	-	1 432	-	(13 608)	-	-	-	-	-	-	-	1 432	-
	5511	за 2023г.	3	-	19	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5531	за 2022г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 377	-	48	-	(1 377)	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2022г.	13 604	-	1 377	-	(13 604)	-	-	-	-	-	-	-	1 377	-
	5513	за 2023г.	51	-	192	-	(51)	-	-	-	-	-	-	-	192	-
	5533	за 2022г.	1	-	51	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 432	-	260	-	(1 432)	-	-	X	-	-	-	-	260	-
	5520	за 2022г.	13 608	-	1 432	-	(13 608)	-	-	X	-	-	-	-	1 432	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 055	4 801	13	(2 517)	-	-	-	5 352
	5580	за 2022г.	5 252	2 016	369	(4 582)	-	-	-	3 055
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 591	807	-	(2 066)	-	-	-	1 332
	5581	за 2022г.	1 155	2 368	-	(932)	-	-	-	2 591
авансы полученные	5562	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	11	1	-	(9)	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	461	812	13	(447)	-	-	-	839
	5583	за 2022г.	1 946	(353)	369	(1 501)	-	-	-	461
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	3 181	-	-	-	-	-	3 181
	5586	за 2022г.	2 140	-	-	(2 140)	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 055	4 801	13	(2 517)	-	-	-	5 352
	5570	за 2022г.	5 252	2 016	369	(4 582)	-	-	-	3 055

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 178	3 577
Расходы на оплату труда	5620	5 594	5 781
Отчисления на социальные нужды	5630	717	1 268
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 294	6 112
Итого по элементам	5660	14 783	16 738
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 783	16 738

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



Руководитель
Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

28

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель: Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
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	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.					
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Урсан Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное фирменное наименование: Частное учреждение дополнительного образования спортивная школа «Нефтяник»
- 1.2. Краткое наименование: ЧУДО СШ «Нефтяник»
- 1.3. ИНН: 8602161480
- 1.4. КПП организации: 860201001
- 1.5. Основные виды деятельности: Образование дополнительное детей и взрослых
- 1.6. Юридический адрес: 628415, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. о. Сургут, г. Сургут, Югорский тракт, дом №8
- 1.7. Дата государственной регистрации: 12.11.2002
- 1.8. Некоммерческая организация не имеет обособленное подразделение без образования филиала или представительства.
- 1.9. Дочерних предприятий организация не имеет.
- 1.10. Некоммерческая организация, зарегистрирована в Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, за регистрационным номером 1028600593581 от 12.11.2002г.
- 1.11. Основными задачами некоммерческой организации являются реализация дополнительных общеобразовательных программ в сфере физической культуры и спорта, развитие физической культуры и спорта среди различных групп населения города и района, осуществление спортивной подготовки на территории РФ. Организация на момент формирования отчетности относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.
- 1.12. Организация подлежит обязательному аудиту.

Единоличный исполнительный орган Учреждения:
Директор Урсан Сергей Васильевич по 03.10.2027г.
Информация о конечной бенефициаре:
Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Связанные стороны

Связанными сторонами Учреждения являются:

Учредитель Объединенная первичная профсоюзная организация ПАО «Сургутнефтегаз» Нефтегазстройпрофсоюза России (Общественная организация).
Председатель ОППО ПАО «Сургутнефтегаз» М.А. Чабарай
Со связанными сторонами имели место следующие сделки (целевое финансирование), 34 001 тыс. руб. согласно договору о финансировании №16/1 от 10.01.2013г.
Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет.

Заработная плата управленческого персонала:

АУП составляет 9 единиц:

Директор, главный бухгалтер, заместитель директора, бухгалтер 1 категории, бухгалтер, инспектор по кадрам, старшая медицинская сестра, медицинская сестра, заведующая складом, специалист по охране труда.

Годовой фонд заработной платы АУП за 2023 год составил 14 129 тыс. руб.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работников на 01.01.2024г. составляет 41 человек.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность является первичной, дата составления и предоставления в контролирующий орган от 31.03.2024 года.

ЧУДО СШ «Нефтяник», начинает применять ФСБУ 6/2020 Утверждённый Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. "Основные средства" с 01.01.2022.

При переходе на ФСБУ 6/2020 образованы отклонения по балансу за 2021 год на 31.12.2021г баланса и 2022 на 31.12.2021г.

Для этих целей по состоянию на 31.12.2021 после сдачи годового баланса в бухгалтерском учете организации сделаны следующие записи:

тыс. руб.

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма, руб.
Списана первоначальная стоимость объекта ОС согласно п. 49 ФСБУ 6/2020, за счет добавочного капитала	83.01	01.09	2 525
Основные средства отражены на забалансовом счете для дальнейшего контроля	МЦ 04.3		2 525
Сделаны сторнировочные проводки по износу объекта О.С		010	57 632
Перенесен износ с забалансового счета на балансовом счете объекта ОС за счет добавочного капитала. Уменьшен размер добавочного капитала	83.01	02.01	55 130 (48791+6339)
Изменение элементов амортизации, пересмотр СПИ	02.01	83.01	6 339

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020.

Наименование показателя	Код строки	В соответствии с ПБУ 6/01 "Основные средства"	В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	отклонение
		На 31.12.2021	На 31.12.2021	
Основные средства	1150	124 635	73 319	51 316
Итого баланс актив	1600	149 539	98 223	51 316
Фонд недвижимого	1360	126 843	75 527	51 316

и особо ценного движимого имущества				
Итого баланс пассив	1700	149 539	98 223	51 316

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

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

Изменения в учетной политике

Существенным изменением учетной политики 2022 года по сравнению с 2021 годом было: применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением возглавляемой главным бухгалтером.

2.2.1. Основные средства:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденному Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399)

Операции по учету и движению основных средств оформляются с использованием первичных учетных документов, утвержденных Приказом Госкомстата РФ от 21.01.2003 г. №7.

Лимит стоимости малоценных активов установлен в размере (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020):

40 000 (свыше сорока тысяч рублей)

Первоначальная стоимость отдельного объекта ОС, сформированная по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного организацией лимита (40 000 руб.), включается в расходы или в стоимость других активов одновременно (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается (Основание п. 8 ФСБУ 6/2020):

- как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации – в месяцах

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам (Основание п. 11 ФСБУ 6/2020):

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов (Основание п. 13 ФСБУ 6/2020):

- по первоначальной стоимости;

Переоценка не недвижимости объектов ОС не проводится. Амортизация по объектам ОС начисляется (Основание п. 32 ФСБУ 6/2020):

- ежемесячно;

Начисление амортизации по объекту ОС начинается (Основание п. 33 ФСБУ 6/2020):

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (Основание п. 33 ФСБУ 6/2020):

- с момента списания объекта ОС с бухгалтерского учета;

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020):

- линейным способом;

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020):

- альтернативный.

Порядок корректировки первоначальной стоимости объектов ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды, предусмотренный Стандартом (п. 23 ФСБУ 6/2020):

- не применяется.

Проверка объектов ОС на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020):

- не применяется (то есть объекты ОС оцениваются на отчетную дату по балансовой стоимости).

Информация об объектах ОС раскрывается в бухгалтерской отчетности (пп. "б", "в", "ж" - "о" п. 45, п. 46, 47 ФСБУ 6/2020):

- в полном объеме;

2.2.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

95

Переоценка и обесценение НМА.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Амортизация НМА.

В соответствии с п. 24 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" по НМА некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

2.2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Единицей учета материалов признается номенклатурный номер.

Учет материалов осуществляется на основе использования оборотных ведомостей в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера) и в разрезе подразделений и мест хранения.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая НДС (без применения счетов 15 и 16).

К счету 10 «Материалы» в рабочем плане счетов открыты следующие субсчета:

10/1 «Призы»;

10/3 «Топливо»

10/4 «Тара и тарные материалы»

10/5 «Запасные части»

10/6 «Прочие материалы».

10/8 «Строительные материалы»

10/10 «Специальная оснастка и специальная одежда, спортинвентарь на складе»

10/11 «Специальная оснастка и специальная одежда, спортинвентарь в эксплуатации»;

На субсчете 10.1 «Призы» учитывается движение и призов, которые предназначены для дарения (вручения), победителям и участникам спортивных соревнований, различных конкурсов, других мероприятий культурно – массового значения. Призы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения с учетом НДС. Выдача призов оформляется ведомостью ответственным лицом за выдачу призов. Ведомость является основанием для списания стоимости выданных призов на расходы по смете. После вручения стоимость призов списывается на расходы по соответствующим статьям сметы расходов на проведение мероприятий.

На субсчете 10.3 «Топливо» учитывается движение и наличие ГСМ.

На субсчете 10.8 «Строительные материалы» учитывается движение и наличие различного рода строительных материалов непосредственно используемых, в процессе капитального строительства, текущего и капитального ремонта объектов основных средств.

На субсчете 10.5 «Запасные части» учитывается движение и наличие запасных частей используемых при ремонте (текущем и капитальном) транспортных средств и прочего оборудования.

На субсчете 10.6 «Прочие материалы» учитывается наличие и движение материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей приобретаемых за счет доходов

от деятельности приносящей доход.

На субсчете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей приобретаемых за счет целевых средств.

На субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда, спортивный инвентарь на складе». При передачи в эксплуатацию «Специальной оснастки и специальной одежды, спортивный инвентарь» учитывается наличие и движение материальных ценностей на забалансовом счете МЦ02, МЦ03, приобретаемых для обеспечения работников Организации средствами индивидуальной защиты (СИЗ) сроком эксплуатации менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. Стоимость спецодежды, спецоснастки и спортивного инвентаря переданных сотрудникам организации и учащимся, включаются в расходы при передаче. Учет и выдача СИЗ осуществляется на основании приказа Министерства здравоохранения и социального развития российской федерации № 290 н от 01.06.2009 г. «Об утверждении межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты». Оценку состояния СИЗ и их пригодности к использованию осуществляет инвентаризационная комиссия. НКО для дальнейшего организации и осуществления надлежащего контроля за наличием и движением запасов отражает приобретение инвентаря и хозяйственных принадлежностей, ГСМ, запасных частей, малоценных основных средств (Минфин России допускает возможность учета малоценных ОС в составе запасов (Письмо от 02.03.2021 N 07-01-09/14384) запасы специального назначения и спецодежды следующими проводками:

Дт 10.01, 10.03, 10.05, 10.06, 10.08, 10.09, 10.10, Кт 60

Дт 86 Кт 10.01, 10.09, 10.10,

согласно п.3 ФСБУ 5/2019 (Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.)

Дт МЦ 01. 05, 06 Мат. ценности в эксплуатации на забалансовом счете для дальнейшего контроля (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 Организация должна обеспечить надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения материальных ценностей, переданных в производство (эксплуатацию) объектов, указанных в подпункте "б" пункта 3 настоящего Стандарта.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Запасы списываются при выбытии в случаях, отличных от продажи (Основание: пп. "б" п. 41 ФСБУ 5/2019).)

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов (Основание: пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода (Основание: пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019).)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовом счете.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.2.4. Оценочные резервы

В организации согласно учетной политике, не начисляются резервы:

- Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не начислялся, так как на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной дебиторской задолженности.
- Резерв на оплату отпусков не начислялся в связи с социальной ориентированностью Учреждения.

2.1.5. Доходы организации

Учет целевых средств, полученных на осуществление некоммерческой деятельности.

Полученные средства целевого назначения в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 76.09 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств, в разрезе источников их поступления и видам затрат.

При направлении средств целевого финансирования на содержание организации использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учета затрат 20.03, 26.02. Приобретение запасов за счет средств целевого финансирования в регистрах бухгалтерского учета отражаются записи:

Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 83.04 «Запасы».

12.2. Приобретение основных средств за счет средств целевого финансирования в регистрах бухгалтерского учета отражаются записи:

Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 83 «Добавочный капитал»;

Дт 08 «Вложения во внеоборотные активы» Кт 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»;

Дт 01 «Основные средства» группа «Основные средства, приобретенные за счет целевого финансирования» Кт 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При получении основных средств, в качестве целевых поступлений в регистрах бухгалтерского учета отражаются записи:

Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 83 «Добавочный капитал»;

Дт 08 «Вложения во внеоборотные активы» Кт 86 «Целевое финансирование».

Доходы от предпринимательской деятельности.

Учет доходов от предпринимательской ведется по методу начисления.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н в ред. от 27.04.2012 г.

Прибыль, полученная от предпринимательской деятельности, после уплаты налогов по окончании года зачисляется в состав средств целевого финансирования: бухгалтерская проводка Дт 84 – Кт 86.

2.1.6. Расходы организации

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н. в ред. от 27.04.2012г.

Учет расходов, связанных с уставной деятельностью и содержанием некоммерческой организации отражаются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности»; 26.02 «Общехозяйственные расходы (целевые)», с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 86.

Расходы производятся в разрезе статей согласно смете Организации:

«Расходы, связанные с оплатой труда (заработная плата, премия, отпускные, страховые взносы на социальное страхование, обязательное пенсионное обеспечение и страхование от несчастных случаев, единовременная выплата к отпуску);

«Материалы, спортивный инвентарь»

«Учебно-спортивная работа»;

«Аренда помещений»;

«Транспортные расходы»;

«Подготовка кадров»;

«Общехозяйственные расходы»;

«Социальные льготы и гарантии»;

«Расходы по обслуживанию отделения лыжных гонок»;

«Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»;

«Ремонт основных средств и иного имущества»;

Расходы, связанные с деятельностью приносящей доход отражаются на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы (от деятельности приносящей доход)». Расходы, собранные на счете 26.01 ежемесячно распределяются на себестоимость.

Учет расходов ведется по элементам и статьям затрат.

Нормы командировочных расходов для работников устанавливаются локальными документами Организации.

Денежные средства на хозяйственные и представительские нужды выдаются под отчет на срок до 30 дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех дней отчитаться о произведенных расходах и сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

Срок отчета по командировочным расходам составляет три дня со дня окончания командировки.

2.1.7. Расходы по кредитам и займам

Кредиты и займы у организации нет.

2.1.8. Активы и обязательства в иностранной валюте

Организация не осуществляет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.1.9. Исправление ошибок в учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если отражение (или неотражение) операции на счетах бухгалтерского учета может изменить результат статьи, по которой должна быть отражена операция более, чем на 5%.

3. Учетная политика для целей налогового учета

Система налогового учета организуется ЧУДО СШ «Нефтяник самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных Профсоюзной организацией в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога.

3.1. Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

3.2. Для расчета налога используется объект налогообложения "Доходы".
(Основание: статья 346.14 НК РФ).

Объектом налогообложения признаются:

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ;
- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 НК РФ.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на расчетный счет в банк и (или) в кассу Профсоюзной организации, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты).

При определении налоговой базы не учитываются:

- целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности, поступившие безвозмездно на основании решений органов государственной власти и органов местного самоуправления и решений органов управления государственных внебюджетных фондов, а также целевые поступления от других организаций и (или) физических лиц и использованные указанными получателями по назначению (п.2 ст. 251 НК РФ);

- доходы организации в виде дивидендов и процентов по определенным видам ценных бумаг, предусмотренные п.п. 3 и 4 ст. 284 НК РФ (пп. 2 п. 1.1 ст. 346.15 НК РФ;

- доходы в виде положительной разницы, полученной при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости (пп. 24 п. 1 ст. 251 НК РФ).

К целевым поступлениям на ведение уставной деятельности относятся:

- пожертвования, благотворительные взносы на уставную деятельность организации.

3.3. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Бухгалтерия». По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации.

На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов. (Основание: статья 346.24 НК РФ, п. п. 1.4, 1.5 Порядка заполнения Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденного Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н).

Доходы в виде целевых поступлений на содержание организации в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевых поступлений и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухгалтерского учета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

(Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)

Сумма налога (авансового платежа) исчисленная за налоговый (отчетный) период уменьшается на суммы:

1) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплаченных (в пределах исчисленных сумм) в данном налоговом (отчетном) периоде в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходов по выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации пособия по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за дни временной нетрудоспособности работника, которые оплачиваются за счет средств работодателя и число которых установлено Федеральным законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ "Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством", в части, не покрытой страховыми выплатами, произведенными работникам страховыми организациями, имеющими лицензии, выданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, на осуществление соответствующего вида деятельности, по договорам с работодателями в пользу работников на случай их временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за дни временной нетрудоспособности, которые оплачиваются за счет средств работодателя и число которых установлено Федеральным

законом от 29 декабря 2006 года N 255-ФЗ "Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством";

При этом сумма налога (авансовых платежей по налогу) не может быть уменьшена на сумму указанных в настоящем пункте расходов более чем на 50 процентов. (Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 НК РФ).

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, представляется в налоговый орган по итогам налогового периода (год) не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Организация представляет налоговую декларацию не позднее 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в случае если она утратит право применять упрощенную систему налогообложения на основании пункта 4 статьи 346.13 НК РФ.

3.4. Налоговая ставка составляет 1 процент.

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее сроков, установленных для подачи налоговой декларации статья 346.23 НК РФ. Авансовые платежи по налогу уплачиваются не позднее 25-го числа первого месяца, следующего за истекшим отчетным периодом (первый квартал, полугодие, 9 месяцев).

3.5. Организация имеет основные средства – объектов недвижимости, в отношении которых база по налогу на имущество организаций определяется как среднегодовая стоимость в соответствии с абз.4 п.1 ст.386 НК РФ. Среднегодовая стоимость объектов недвижимого имущества, которые учитываются на балансе организации рассчитываются в порядке, указанном в п.4 ст. 376 НК.

3.6. Организация выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в соответствии с главой 23 НК РФ "Налог на доходы физических лиц".

3.7. Порядок исчисления и уплаты транспортного налога в организации определяется в соответствии Главой 28 «Транспортный налог» НК РФ.

Объектом налогообложения признаются автомобили, мотоциклы, мотороллеры, автобусы и другие самоходные машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу, самолеты, вертолеты, теплоходы, яхты, парусные суда, катера, снегоходы, мотосани, моторные лодки, гидроциклы, несамоходные (буксируемые суда) и другие водные и воздушные транспортные средства, зарегистрированные в установленном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации (пункт 1 ст. 358 НК РФ).

Налоговая база определяется как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах;

Налоговым периодом признается календарный год.

Налоговые ставки устанавливаются в зависимости от мощности двигателя, тяги реактивного двигателя или валовой вместимости транспортного средства в расчете на одну лошадиную силу мощности двигателя транспортного средства, один килограмм силы тяги реактивного двигателя, одну регистровую тонну транспортного средства или одну единицу транспортного средства.

Сумма налога, исчисляется в отношении каждого транспортного средства как произведение соответствующей налоговой базы и налоговой ставки

3.8. Составлен отчет о целевом использовании средств за 2023 год:

Отчет о целевом использовании средств

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 597	17 444
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	110 442	110 899
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 317	268
	Прочие	6250	54	
	Всего поступило средств	6200	113 813	111 167
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(75 458)	(32 282)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313	(75 458)	(32 282)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(21 988)	(30 999)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 366)	(16 804)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(34)	(24)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 494)	(2 051)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(393)	(6 720)
	прочие	6326	(4 701)	(5 400)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 801)	(46 537)
	Прочие	6350	(11 876)	(10 196)
	Всего использовано средств	6300	(111 123)	(120 014)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 287	8 597

3.9. В результате деятельности приносящей доход в 2023 году прибыль составила 3 317 тыс. руб. Прибыль, полученная от деятельности приносящей доход, зачисляется в состав средств целевого финансирования.

Проведение СВО не повлияло на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Учреждение подтверждает, что выявленные события не оказали влияние на способность учреждения осуществлять свою дальнейшую деятельность.

Информация по прекращаемой деятельности:

Учреждение осуществляет непрерывно свою деятельность и не имеет намерения ее прекращать.

События после отчетной даты

Не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Директор

Главный бухгалтер

31.03.2024



Урсан С.В.

Московских Т.В.