GLOBAL - CONSULTING

ООО Аудиторская фирма «ГЛОБАЛ - КОНСАЛТИНГ»
р/с 40702810577030013191 в Калужском отделении №8608
ПАО Сбербанк г. Калуга
ИНН 7603016268, КПП 760401001

Адрес: 150001, г. Ярославль
ул. 1-я Новостройка, д.21

телефон (4852)590-815

Аудиторское заключение независимого аудитора

по результатам аудита

и

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
Частного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа футбольного клуба «Шинник»
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Ярославль 2024

GLOBAL - CONSULTING

ООО Аудиторская фирма «ГЛОБАЛ - КОНСАЛТИНГ»
р/с 40702810577030013191 в Калужском отделении №8608
ПАО Сбербанк г. Калуга
ИНН 7603016268, КПП 760401001

Адрес: 150001, г. Ярославль
ул. 1-я Новостройка, д.21

телефон (4852)590-815

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителю Частного учреждения дополнительного образования
«Спортивная школа футбольного клуба «ШИННИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Частного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа футбольного клуба «ШИННИК» (ОГРН 1067600023589 Российская Федерация, Ярославская область, город Ярославль, площадь Труда, дом 3 (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г., отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, ответственное за корпоративное управление Организации, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

3

2) 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 Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление Организации, доводя до него 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.

Президент
ООО «АФ «Глобал-Консалтинг» _____ Шлюпкин Дмитрий Юрьевич
ОРНЗ 20206007820

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Голубкова Ольга Владиславовна
ОРНЗ 29806007837

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Глобал-Консалтинг»,
ОГРН 1027600624820,
150001, Ярославль, улица 1 Новостройка, дом 21,
член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006000831

19 марта 2024 года

4

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		25	01	2024
По ОКПО		21681323		
ИНН		7604201785		
по ОКВЭД 2		85.41		
по ОКОПФ/ОКФС		75500		16
по ОКЕИ		384		

Организация ЧУ ДО "СШ ФК "Шинник"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Образование дополнительное детей и взрослых
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 150040, г. Ярославль, пл. Труда, д. 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	1110	65	77	77
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	804	820	484
	в том числе: Машины и оборудование	1151	804	820	484
	Производственный и хоз. инвентарь	1152	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 300	-	221
	Итого по разделу I	1100	4 169	897	782
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	1 025	1 136	2 261
	в том числе: сырье, материалы	1211	1 025	1 136	2 261
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	124 121	1 152	1 302
	в том числе: прочие дебиторы	1231	1 404	1 142	1 298
	поставщики и подрядчики	1232	122 717	10	4
	подотчетные лица	1233	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 475	23 408	68
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	140 621	25 696	3 631
	БАЛАНС	1600	144 790	26 593	4 413

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [6]				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	143 295	25 167	3 257
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	937	965	795
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	144 232	26 132	4 052
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	558	461	361
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	20	20	40
	задолженность по налогам и сборам	1522	33	15	-
	прочие кредиторы	1523	505	426	321
	задолженность перед персоналом организации	1524	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	558	461	361
	БАЛАНС	1700	144 790	26 593	4 413

Руководитель _____ Калинин А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" января 2024 г.

«ШИННИК»

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

		КОДЫ	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)	25	01	2024
По ОКПО		21681323	
ИНН		7604201785	
по ОКВЭД 2		85.41	
по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ		384	

Организация ЧУ ДО "СШ ФК "Шинник"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Образование дополнительное детей и взрослых
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
	Выручка[5]	2110	11 082	8 884
	Себестоимость продаж	2120	(7 578)	(6 832)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 504	2 052
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(946)	(259)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 558	1 793
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	823	1 713
	Прочие расходы	2350	(3 105)	(3 378)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	276	128
	Налог на прибыль	2410	(107)	(67)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(107)	(67)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(17)
Пени	в том числе: Пени	2461	-	(17)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	169	44

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
	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[6]	2500	169	44
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Калинин А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " января 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	25	01	2024
По ОКПО	21681323		
ИНН	7604201785		
по ОКВЭД 2	85.41		
по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ЧУ ДО "СШ ФК "Шинник"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Образование дополнительное детей и взрослых
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	25 348	3 438
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 234	928
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	147 786	63 715
	Всего поступило средств	6200	149 020	64 643
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 914)	(22 330)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 911)	(19 665)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3)	(10)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(2 655)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 889)	(3 255)
	Прочие	6350	(7 090)	(17 148)
	Всего использовано средств	6300	(30 893)	(42 733)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	143 475	25 348

Руководитель _____ Калинин А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " января 2024 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

9

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	25	01	2024
Организация ЧУ ДО "СШ ФК "Шинник"	По ОКПО	21681323		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7604201785		
Вид экономической деятельности Образование дополнительное детей и взрослых	по ОКВЭД 2	85.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[1]	3100	-	-	795	-	-	795
за 2022 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	391	-	44	435
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	44	44
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Прочее	3217	-	-	391	-	-	391

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(221)	-	-	(221)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(221)	x	-	(221)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[2]	3200	-	-	965	-	44	1 009
за 2023 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	142	-	169	311
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	169	169
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	142	-	-	142
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(170)	-	-	(170)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(170)	x	-	(170)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.[3]	3300	-	-	937	-	213	1 150

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г.[1]	Изменения капитала за 2022 г.[2]		На 31 декабря 2022 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[1]
Чистые активы	3600	144 232	26 133	4 052

Руководитель _____ Калинин А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" января 2024 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	25	01	2024
	По ОКПО	21681323		
	ИНН	7604201785		
	по ОКВЭД 2	85.41		
	по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
	по ОКЕИ	384		

Организация ЧУ ДО "СШ ФК "Шинник"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Образование дополнительное детей и взрослых
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	159 598	74 539
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11	39
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование, пожертвование, прочие безвозмездные поступления от иных лиц	4114	147 786	63 715
прочие поступления	4119	11 801	10 785
Платежи - всего	4120	(168 765)	(52 127)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(139 594)	(22 695)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 512)	(19 005)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(74)	(38)
НДФЛ	4125	(2 638)	(2 801)
Страховые взносы	4126	(6 370)	(6 529)
НДС	4127	(2)	(-)
Налог на прибыль	4128	(74)	(38)
прочие платежи	4129	(1 501)	(1 021)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 167)	22 412

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
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	(-)	(-)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 234	928
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	1 234	928

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
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	1 234	928
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 933)	23 340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 408	68
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 475	23 408
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Калинин А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" января 2024 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: ff339b81-5eb4-45af-b784-b944c4dae3d1

ДЕКЛАРАЦИЯ	**ЧУ ДО "СШ ФК "ШИННИК",** КАЛИНИН АЛЕКСАНДР ДМИТРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР	**29.02.24** 09:59 (MSK)	Сертификат 01EACDA80070B0279F4A2CDEA6A99B5573
	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 5 ПО ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ, Худощаева Анна Николаевна, Заместитель начальника	**29.02.24** 12:23 (MSK)	Сертификат 2ACF57AE6A85F4BF4E554DB034957499

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пример оформления пояснений 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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	77	( )		( )		( )				77	( )
	5110	за 20 22 г.[2]	77	( )		( )		( )				77	( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	820	( )	142	(158)		( )			804	( )
	5210	за 20 22 г.[2]	484	( )	391	(55)		( )			820	( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 23 г.[1]	0	3300	( )	( )	3300
	5250	за 20 22 г.[2]	0		( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
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			
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	1136	( )	5025	(5136)			x	1025	( )
	5420	за 20 22 г.[2]	2261	( )	3812	(4937)			x	1136	( )
в том числе: *прочие материалы*		за 20 23 г.[1]	1129	( )	5023	(5134)				1018	( )
		за 20 22 г.[2]	2254	( )	3812	(4937)				1129	( )
инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 23 г.[1]	7	( )	2	(2)				7	( )
		за 20 22 г.[2]	7	( )		( )				7	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: *(вид)*		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	1152	( )	156295		(33326)	( )			124121	( )
	5530	за 20 22 г.[2]	1302	( )	26774		(26924)	( )			1152	( )
в том числе: *расчеты за обучение в школе*		за 20 23 г.[1]	1141	( )	11157		(10983)	( )			1315	( )
		за 20 22 г.[2]	1283	( )	8973		(9115)	( )			1141	( )
НДС		за 20 23 г.[1]	1	( )	2		(2)	( )			1	( )
		за 20 22 г.[2]	1	( )			( )	( )			1	( )
Расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г.[1]		( )	9159		(9071)	( )			88	( )
		за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )				( )
Расчеты по исполнительным листам		за 20 23 г.[1]		( )	741		(741)	( )				( )
		за 20 22 г.[2]		( )	605		(605)	( )				( )
Расчеты по выданным авансам		за 20 23 г.[1]	10	( )	134968		(12261)	( )			122717	( )
		за 20 22 г.[2]	4	( )	16630		(16624)	( )			10	( )
Расчеты по налогу на прибыль		за 20 23 г.[1]		( )	74		(74)	( )				( )
		за 20 22 г.[2]	14	( )	67		(81)	( )				( )
Расчеты с подотчетными лицами		за 20 23 г.[1]		( )	194		(194)	( )				( )
		за 20 22 г.[2]		( )	499		(499)	( )				( )
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	1152	( )	156295		(33326)	( )		x	124121	( )

Итого	5520	за 20 22 г.[2]	1302	( )	26774		(26924)	( )		x	1152	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[1]		На 31 декабря 20 _____ г.[2]		На 31 декабря 20 _____ г.[3]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*		за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	461	64530		(64433)	( )		558
	5580	за 20 22 г.[2]	361	62742		(62642)	( )		461
в том числе: *поставщики и подрядчики*		за 20 23 г.[1]	20	16889		(16889)	( )		20
		за 20 22 г.[2]	40	22755		(22775)	( )		20
расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 23 г.[1]		20850		(20850)	( )		
		за 20 22 г.[2]		20907		(20907)	( )		
расчеты с подотчетными лицами		за 20 23 г.[1]		194		(194)	( )		
		за 20 22 г.[2]		499		(499)	( )		505
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20 23 г.[1]	426	11062		(10983)	( )		426
		за 20 22 г.[2]	321	9219		(9114)	( )		33
расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г.[1]	15	9165		(9147)	( )		15
		за 20 22 г.[2]		2823		(2808)	( )		
расчеты пострахов ым взносам		за 20 23 г.[1]		6370		(6370)	( )		
		за 20 22 г.[2]		6539		(6539)	( )		

Итого	5550	за 20 23 г.[1]	461	64530		(64433)	( )	x	558
	5570	за 20 22 г.[2]	361	62742		(62642)	( )	x	461

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20____ г.[2]	На 31 декабря 20____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20____ г.[1]	За 20____ г.[2]
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

18

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г.[1]		За 20 ____ г.[2]	
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	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности Частного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа футбольного клуба «Шинник» за 2023 г.

Частное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа футбольного клуба «Шинник» ИНН 7604201785 ОГРН 1137600000053 зарегистрировано Управлением Министерство юстиции Российской Федерации по Ярославской области 16 января 2013 года.

Юридический и фактический адрес: 150040, г. Ярославль, пл. Труда, д.3

ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическим лицом на основе добровольного имущественного взноса в целях осуществления образовательной, тренировочной, соревновательной, физкультурной и воспитательной деятельности.

Учредителем ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» является Ассоциация «Футбольный клуб «Шинник» ИНН 7604094967 ОГРН 1067600023589, 150040, г. Ярославль, пл. Труда,3.

Основными целями создания и задачами деятельности ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» являются:

- осуществление образовательной и тренировочной работы среди детей для подготовки спортсменов футбольного клуба «Шинник», для команд профессиональных футбольных клубов;
- осуществление физкультурно-оздоровительной и воспитательной работы среди детей и подростков, направленной на укрепление их здоровья и всестороннее физическое развитие;
- развитие детско-юношеского, молодежного и профессионального спорта;

ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» не имеет в качестве основной цели извлечение прибыли.

Высшим органом управления ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» является Учредитель.

Среднегодовая численность сотрудников в 2023 г. составила 31 человек.

Бухгалтерская отчетность ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из предположения о непрерывности деятельности отчитывающейся организации, означающего, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении деятельности, либо в поиске защиты от кредиторов в соответствии с законами и правилами.

В настоящее время все факты хозяйственной деятельности отражены в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой организации и правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов;
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования.

Главный бухгалтер организации обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, представление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме документооборота.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Первичный учетный документ составляется в момент совершения хозяйственной операции, а если это невозможно - непосредственно по окончании операции, по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Главный бухгалтер организации подписывает совместно с руководителем организации документы, служащие основанием для приемки товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает руководитель предприятия по согласованию с Главным бухгалтером отдельным приказом.

Главный бухгалтер организации не имеет права принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

Бухгалтерский учет организации осуществляется в автоматизированной форме с применением компьютерной техники на основе журнально-ордерной формы счетоводства. Используется программа Сбис+.

Учетная политика ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» сформирована исходя из следующих элементов:

1. При группировке затрат применятся «котловой» вариант учета затрат;

2. Расходы текущего месяца относятся на счет.86 «целевое финансирование» в полной сумме расходов по видам аналитик, в доле средств выделенных на эти цели.
3. Расходы текущего месяца, непосредственно относящиеся к платной образовательной деятельности, учитываются на счете 20 «основное производство».

Клуб принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания организации, для управленческих нужд организации, а также

- Объект предназначен для использования в течение длительного времени (более 12 месяцев);
- не предполагается дальнейшая перепродажа;
- от использования имущества предполагается получение экономической выгоды.

Сроком полезного использования является период, в течение, которого использование объекта основных средств направленно на достижение целей создания организации.

Активы стоимостью менее 100000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

Каждому основному средству, находящемуся на балансе присваивается свой инвентарный номер.

Учет основных средств ведется на инвентарных карточках (форма ОС-6).

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или постоянно не используется оказания услуг либо для управленческих нужд организации, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Для определения целесообразности (пригодности) дальнейшего использования объекта основных средств, возможности и эффективности его восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов в организации создается комиссия. Принятое комиссией решение о списании объекта основных средств оформляется в акте на списание объекта с указанием данных, характеризующих объект основных средств.

Списание материальных ценностей на производство производится по методу ФИФО.

Учет задолженности по полученным займам производится в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств. Организация принимает к бух.учету задолженность в момент фактической передачи денег и отражает ее в составе кредиторской задолженности. Аналитический учет задолженности по полученным займам ведется по видам организаций-заимодавцев. Возврат организацией-заемщиком полученного от заимодавца займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете заемщика как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Задолженность по полученным займам отражается на сч.66 « расчет по кредитам и займам» без учета начисленных процентов. Учет процентов причитающихся к уплате ведется на отдельном субсчете сч.66-02-% «проценты по краткосрочным займам» или сч.66-01-% «проценты по долгосрочным займам»

Штрафы, пени, неустойки, признанные должником относятся за счет пожертвований прочих организаций.

В ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» введена родительская плата за образовательные услуги в группах начальной подготовки.

Выручка от реализации работ, услуг для целей бухгалтерского учета признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и отражается на сч.90 «Продажи». Датой получения дохода признается дата отгрузки товара (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления расчетных документов к оплате.

На сч.90 «Продажи» отражается выручка от реализации по обычным видам деятельности с применением аналитики второго уровня. К ним относятся:

- Выручка;

- Себестоимость продаж;
- Налог на добавленную стоимость;
- Расходы на продажу;
- Управленческие расходы;
- Прибыль/убыток от продаж

Полученный финансовый результат ежемесячно закрывается внутренними оборотами и сальдо списывается на счет 99 «Прибыли и убытки». Бухгалтерская прибыль (убыток) – это конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период по всем хозяйственным операциям и исходя из результатов оценки статей бухгалтерского учета в соответствии с нормами указанными в данном документе. В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Он определяется как конечный финансовый результат за минусом налогов и аналогичных обязательных платежей, включая финансовые санкции за несоблюдение налогового законодательства в соответствии с законами РФ, уплачиваемых за счет прибыли. По дебету счета 99 «Прибыли и убытки» отражаются убытки, а по кредиту - прибыль организации. Сопоставление дебетового и кредитового оборотов за отчетный период показывает конечный финансовый результат отчетного периода. По окончании отчетного года при составлении годовой отчетности сч.99 «Прибыли и убытки» закрывается. Заключительной записью декабря сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается на сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Прибыль (после налогообложения) от предпринимательской деятельности используется только на осуществление уставных целей и задач. Прибыль или убыток, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты организации отчетного года.

ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» ПБУ 18/02 не применяет.

Доходами ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» являются целевое финансирование, полученное от ООО «РФС», средства субсидии из местного бюджета, а также пожертвования от Ассоциации «Футбольный клуб «Шинник», родительская плата за образовательные услуги.

Учет целевого финансирования осуществляется согласно ПБУ 13/2000.

ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» ведет обособленный учет всех поступлений в разрезе жертвователей.

Целевое финансирование и поступления расходуются в строгом соответствии с утвержденными сметами.

Все первичные документы (платежные поручения, приходные кассовые ордера), которыми оформляется получение средств целевого финансирования и целевых поступлений, имеют формулировку, подтверждающую именно безвозмездное перечисление средств на ведение

уставной деятельности, членские взносы, средства и иное имущество, полученное на осуществление благотворительной деятельности, пожертвования, субсидии и т.д.

Учреждение может самостоятельно определять статьи доходов и расходов сметы, планировать их размер в соответствии с имеющимися источниками средств и направлениями своей деятельности.

Средства, предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, бюджетные средства учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

На счете 86 «Целевое финансирование» отражаются средства целевых поступлений и целевого финансирования с применением аналитики второго уровня. К ним относятся:

- Целевое финансирование полученное;
- Целевое финансирование израсходованное.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведётся по каждому виду финансовых поступлений и каждому направлению данных средств.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом 83 "Добавочный капитал" - при использовании средств целевого финансирования на финансирование капитальных вложений при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

События после отчетной даты, которыми признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, в т.ч. трансферные сделки не совершались.

Денежные потоки учитывает на расчетных счетах и в кассе организации.

Денежные потоки организации связанны с осуществлением уставной деятельности ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник».

Денежных эквивалентов (депозитов, векселей) ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» не имеет.

В 2023г. источниками покрытия расходов организации были денежные средства, полученные от:

- Управления по физической культуре и спорту мэрии г. Ярославля по договору о предоставлении субсидии № 7 от 02 февраля 2023 года;
- Пожертвование от учредителя Ассоциации «Футбольный клуб «Шинник»;
- родительская плата за платные образовательные услуги;

В 2023г. доходы организации составили 160925 тыс. руб., в т.ч.:

- бюджетное финансирование - 1234 тыс. руб.
- пожертвование от учредителя Ассоциации «ФК «Шинник» - 147210 тыс. руб.
- родительская плата за образовательные услуги - 11072 тыс. руб.

- добровольные пожертвования от юридических лиц - 576 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы - 833 тыс. руб.

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. – 144790 тыс. руб. против 26593 тыс. руб. на 31.12.2022 г., т.е. валюта баланса увеличилась на 118197 тыс. руб. в связи с увеличением дебиторский задолженности, перечисленной подрядчику на строительство Спортивного футбольного центра.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил –15475 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства в течение отчетного года увеличились с 461 тыс. руб. до 558 тыс. руб. за счет незначительного увеличения суммы задолженности поставщикам и подрядчикам прочим кредиторам.

Задолженность по НДФЛ и страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Величина начисленных налогов и страховых взносов ЧУ ДО «ЦПЮФ футбольного клуба «Шинник» за 2023 г. составила:

№ п/п	Наименование налога или страхового взноса	Сумма начислений за 2023 г.(тыс. руб.)
1	***Федеральный бюджет, в т.ч.***	**2656**
	Налог на прибыль организаций	16
	Налог на добавленную стоимость	2
	Налог на доходы физических лиц	2638
2	***Региональный бюджет, в т.ч.***	**91**
	Налог на прибыль организаций в областной бюджет	91
3	***Страховые взносы, в т.ч.***	**6370**
	Страховые взносы на обязательное страхование	6328
	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	42

Задолженность перед персоналом организации по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

В 2023 г. ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» приобретал основных средств на 142 тыс.руб..

Стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 969 тыс. руб.

Нематериальных активов на балансе числится на сумму 83 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. ЧУ ДО «СШ ФК «Шинник» не имеет задолженности по кредитам и займам.

В 2023г. прибыль от коммерческой деятельности организации составила 169 тыс. руб.

В Таблице РФС «Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 г.» критерий F.02 «Финансовая отчетность» по строке 22 «Целевые средства» отражен финансовый результат от

текущей деятельности в сумме –143295 тыс. руб., который состоит из остатка неиспользованного финансирования уменьшенного на сумму убытка от коммерческой деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, приводящих к корректировке отчетности не произошло.

Директор

ЧУ ДО «Спортивная школа футбольного клуба «Шинник» Калинин А.Д.

Главный бухгалтер Бабунина О.Г.