



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3  
тел.: +7 (495) 775-22-00  
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55  
e-mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru) | [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Арена-2000»  
за 2019 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционерам АО «Арена-2000»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Арена-2000» (АО «Арена-2000», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027600786971, Ярославская область, 150023, г. Ярославль, ул. Гагарина, дом 15), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, 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 Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество 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, 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого  
выпущено аудиторское заключение,  
действует на основании доверенности № ОБ/100919/20-ФЗ-35  
от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020



И.В. Красильников

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«05» декабря 2020 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2019
Организация <b>Акционерное Общество "Арена-2000"</b>	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)			
Вид экономической деятельности <b>Деятельность спортивных объектов</b>	по ОКПО	<b>47155493</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	<b>7606028688</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>93.11</b>		
Местонахождение (адрес) <b>150023, Ярославская обл, Ярославль г, Гагарина ул, д. № 15</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "ФинЭкспертиза"</b>	ИНН	<b>7708096662</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027739127734</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	2 067 957	2 034 274	2 006 626
	в том числе:				
4.1	строительство объектов основных средств		-	414	414
4.2	оборудование к установке сч.07		27 612	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3	Отложенные налоговые активы	1180	629	946	819
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	332	577	823
	в том числе:				
	- расходы будущих периодов сч. (97)		332	577	823
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 068 919</b>	<b>2 035 797</b>	<b>2 008 268</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.5	Запасы	1210	3 204	3 470	3 829
	в том числе:				
	- материалы		2 629	2 918	2 775
	- незавершенное производство		443	403	366
	- готовая продукция		94	118	169
	- расходы будущих периодов		39	31	21
	- товары на складах		-	-	498
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	93 340	92 158	94 686

*Handwritten signature* 5

	в том числе: - покупатели и заказчики		90 774	90 655	92 748
	- расчеты по налогам и сборам		908	3	486
	- авансы выданные		848	1 019	530
	- расчеты по возмещению ущерба (76.03,02)		9	3	1
	- прочие дебиторы (сч.76.09)		6	5	4
	- расходы по страхованию имущества (сч. 76)		553	471	443
	- расчеты по претензиям (сч. 76.02)		241	-	-
	- расчеты по внебюджетным фондам		1	1	474
4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: - средства на депозите		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61151	53977	28501
	в том числе: - средства на депозите		50 500	53 000	27 500
	Прочие оборотные активы	1260	54	48	107
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам (сч. 76)		54	48	107
	Итого по разделу II	1200	157 749	149 654	127 123
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 226 668	2 185 451	2 135 390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 101 200	2 101 200	2 101 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.9	Резервный капитал	1360	4 647	2 679	250
	в том числе:				
	за счет распределения прибыли 2018		1 968	-	-
4.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47 283	40 615	3 696
	Итого по разделу III	1300	2 153 130	2 144 495	2 105 146
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	9 109
	в том числе:				
	займ ЭКСИМ ОЙЛ		-	-	9 109
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 996	10 130	6 134
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 996	10 130	15 243
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.11	Заемные средства	1510	9 109	9 109	-
	в том числе:				
	займ со сроком погашения октябрь 2019		9 109	9 109	-
4.11	Кредиторская задолженность	1520	49 049	17 729	11 322
	в том числе:				
	- задолженность поставщикам (сч. 60)		37 665	4 307	3 086
	- авансы покупателей (сч. 62)		326	316	702
	- расчеты по внебюджетным фондам (сч. 69)		1 992	2 127	1 967
	- расчеты с персоналом (сч.70)		2 516	2 787	2 484
	- расчеты по прочим операциям (сч. 73)		22	22	22
	- прочие кредиторы сч. 76.09, 76.01)		4 629	3 732	884
	- расчеты по налогам и сборам (сч.68)		1 898	4 438	2 177
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	2 384	3 989	3 679
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	60 542	30 827	15 001
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 226 668	2 185 451	2 135 390

Руководитель



Попов Сергей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное Общество "Арена-2000"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность спортивных объектов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
47155493		
7606028688		
93.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	235 230	242 601
	Себестоимость продаж	2120	(193 918)	(179 784)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 312	62 817
	Коммерческие расходы	2210	(213)	(217)
	Управленческие расходы	2220	(17 541)	(16 479)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 558	46 121
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 616	2 080
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 871	6 421
	Прочие расходы	2350	(2 967)	(4 610)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 078	50 012
	Налог на прибыль	2410	(5 638)	(10 662)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 455)	(6 793)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 183)	(3 869)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 440	39 350



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	20 440	39 350
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Попов Сергей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

9

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
47155493	
7606028688	
93.11	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное Общество "Арена-2000"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность спортивных объектов

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКФС

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	2 101 200	-	-	250	3 696	2 105 146
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 348	39 348
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 348	39 348
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	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 429	(2 429)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	2 101 200	-	-	2 679	40 615	2 144 494
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 440	20 440
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 440	20 440
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 805)	(11 805)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	(11 805)	(11 805)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 968	(1 968)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	2 101 200	-	-	4 647	47 283	2 153 130

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 153 130	2 144 495	2 105 146



Руководитель Попов Сергей Юрьевич  
(подпись) 2000 (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное общество "АРЕНА-2000"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность спортивных объектов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2019
47155493		
7606028688		
93.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	253 719	255 043
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 353	26 529
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	215 750	224 959
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получены проценты по депозиту	4114	3 616	2 080
прочие поступления	4119	-	1 475
Платежи - всего	4120	(182 575)	(163 151)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(85 932)	(72 887)
в связи с оплатой труда работников	4122	(67 599)	(63 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 852)	(4 818)
расчеты по налогам	4125	(2 086)	(2 044)
расчеты по внебюджетным фондам	4126	(18 866)	(16 669)
прочие платежи	4127	(3 240)	(3 689)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71 144	91 892
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	971	5 611
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	971	5 611
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 137)	(72 027)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53 137)	(72 027)
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	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 166)	(66 416)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(11 804)	-
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	(11 804)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 804)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 174	25 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	53 977	28 501
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	61 151	53 977
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Попов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		персональная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



Руководитель Полов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	2 704 386	(670 526)	83 803	4 526	4 263	(49 443)	-	-	2 793 662	(715 705)	
	5210	за 2018г.	2 642 533	(636 321)	72 745	10 891	10 891	(45 096)	-	-	2 704 386	(670 526)	
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	393 651	(237 260)	13 389	1 966	1 942	(18 843)	-	405 074	(254 161)	
	5211	за 2018г.	343 528	(232 232)	60 220	10 096	10 096	(15 125)	-	393 651	(237 260)		
Здания	5202	за 2019г.	2 140 739	(341 935)	37 868	-	-	(23 528)	-	2 178 607	(365 464)		
	5212	за 2018г.	2 136 240	(318 614)	4 499	-	-	(23 321)	-	2 140 739	(316 935)		
Сооружения	5203	за 2019г.	54 525	(42 054)	3 249	811	572	(1 960)	-	56 964	(43 443)		
	5213	за 2018г.	51 433	(40 319)	3 092	-	-	(1 735)	-	54 525	(42 054)		
Земельные участки	5204	за 2019г.	3 832	-	-	-	-	-	-	3 832	-		
	5214	за 2018г.	3 832	-	-	-	-	-	-	3 832	-		
Транспортные средства	5205	за 2019г.	48 155	(9 449)	1 516	766	766	(4 679)	-	48 905	13 363		
	5215	за 2018г.	43 796	(5 764)	4 934	575	575	4 261	-	48 155	9 449		
Производственный инвентарь	5206	за 2019г.	39 760	(36 803)	94	984	984	(196)	-	38 870	(36 015)		
	5216	за 2018г.	39 979	(36 603)	-	219	(219)	(419)	-	39 760	(36 803)		
Прочие ОС	5207	за 2019г.	23 723	(3 024)	76	590	(524)	(236)	-	23 798	(3 260)		
	5217	за 2018г.	23 723	(2 789)	-	590	(524)	(236)	-	23 723	(3 024)		
Оборудование к установке	5208	за 2019г.	-	-	27 612	-	-	-	-	27 612	-		
	5218	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
		5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-			

## 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 2019г.	414	-	-	(414)	-
	5250	за 2018г.	414	84 844	(498)	(84 346)	414
в том числе: Система автом. пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуации людей	5241	за 2019г.	414	-	-	(414)	-
	5251	за 2018г.	414	-	-	-	414

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	47 172	64 314
в том числе:			
Бросовая зона (СК) - 18г. , Модернизация здания УКРК - 19г.)	5261	47 042	973
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 163	21 155	20 695
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	378 213	378 213	378 213
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 530	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Погов Сергей Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019г. за 2018г.	- 3 939	(2 477)	- (3 939)	2 477	- -	- -	- -
в том числе:									
Доля в Уставном капитале ООО "Локомотив"	5302 5312	за 2019г. за 2018г.	- 3 939	(2 477)	- (3 939)	2 477	- -	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
	5306 5316	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2019г. за 2018г.	- 3 939	(2 477)	- (3 939)	2 477	- -	- -	- -



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель Попов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3 470	-	18 237	18 503	-	-	-	-	3 204	-
	5420	за 2018г.	3 829	-	16 947	(17 306)	-	-	X	-	3 470	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	2 918	-	11 012	(11 302)	-	-	-	-	2 629	-
	5421	за 2018г.	2 775	-	9 916	(9 773)	-	-	-	-	2 918	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	118	-	3 532	(3 556)	-	-	-	-	94	-
	5422	за 2018г.	169	-	3 441	(3 492)	-	-	-	-	118	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	498	-	-	(498)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	403	-	3 583	(3 544)	-	-	-	-	443	-
	5425	за 2018г.	366	-	3 478	(3 441)	-	-	-	-	403	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	31	-	110	(102)	-	-	-	-	39	-
	5427	за 2018г.	21	-	92	(82)	-	-	-	-	31	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель Попов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

28

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	92 158	-	379 374	-	(378 191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 340	-
	5530	за 2018г.	94 686	-	407 477	-	(410 299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 158	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	90 655	-	265 975	-	(265 855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 774	-
	5531	за 2018г.	92 748	-	276 628	-	(281 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 655	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	1 019	-	49 490	-	(49 661)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	848	-
	5532	за 2018г.	530	-	47 092	-	(46 603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 019	-
Прочая	5513	за 2019г.	8	-	18	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5533	за 2018г.	5	-	14	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019г.	3	-	62 600	-	(61 696)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	908	-
	5534	за 2018г.	486	-	62 126	-	(62 609)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	3	-
Расчеты по страхованию имущества	5515	за 2019г.	471	-	1 050	-	(968)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	553	-
	5535	за 2018г.	443	-	1 021	-	(993)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	471	-
Расчеты по внебюджетным фондам	5516	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	1	-
	5536	за 2018г.	474	-	17 890	-	(18 363)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	1	-
Расчеты по претензиям	5517	за 2019г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	241	-
	5537	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	92 158	-	379 374	-	(378 191)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	93 340	-
	5520	за 2018г.	94 686	-	407 771	-	(410 299)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	92 158	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	68 980	68 980	67 034	67 034	72 727	72 727
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	68 980	68 980	67 034	67 034	72 727	72 727
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго-в краткосрочную задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	26 838	369 832	-	-	(338 512)	-	-	-	58 158	
	5580	за 2018г.	11 322	371 292	-	-	(355 777)	-	-	-	26 838	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	4 307	178 326	-	-	(144 968)	-	-	-	37 665	
	5581	за 2018г.	3 086	166 993	-	-	(165 772)	-	-	-	4 307	
авансы полученные	5562	за 2019г.	316	21 128	-	-	(21 117)	-	-	-	326	
	5582	за 2018г.	702	32 619	-	-	(33 005)	-	-	-	316	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	4 438	61 696	-	-	(64 236)	-	-	-	1 898	
	5583	за 2018г.	2 177	62 127	-	-	(59 866)	-	-	-	4 438	
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2019г.	9 109	-	-	-	-	-	-	-	9 109	
	5585	за 2018г.	9 109	-	-	-	-	-	-	-	9 109	
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом	5567	за 2019г.	2 787	66 869	-	-	(67 140)	-	X	X	2 516	
	5587	за 2018г.	2 484	62 338	-	-	(62 035)	-	X	X	2 787	
Расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2019г.	2 127	19 517	-	-	(19 652)	-	X	X	1 992	
	5588	за 2018г.	1 967	17 900	-	-	(17 740)	-	X	X	2 127	
Прочие кредиторы 76.09.73	5569	за 2019г.	3 753	22 296	-	-	(21 398)	-	X	X	4 651	
	5589	за 2018г.	906	20 206	-	-	(17 359)	-	X	X	3 753	

Итого	5550	3а 2019г.	26 838	369 832	-	-	(338 512)	X	X	X	58 157
	5570	3а 2018г.	11 322	371 292	-	-	(355 777)	X	X	X	26 838



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	40 503	39 167
Расходы на оплату труда	5620	63 988	60 858
Отчисления на социальные нужды	5630	18 675	17 806
Амортизация	5640	49 443	45 096
Прочие затраты	5650	38 854	33 119
Итого по элементам	5660	211 463	196 263
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	213	217
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	211 676	196 480

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



Руководитель Попов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

31



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 989	5 425	(7 029)	-	2 384
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам, принята Гендиректора	5701	3 989	5 425	(7 029)	-	2 384



Руководитель \_\_\_\_\_ Попов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) Полов Сергей Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

Попов Сергей Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2020 г.



35

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Арена-2000"

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

### 1. Организация и сферы деятельности.

#### 1.1. Описание Компании.

Полное фирменное наименование эмитента:

Акционерное Общество "Арена - 2000".

Сокращенное наименование эмитента: АО "Арена-2000"

Место нахождения эмитента: 150023, г. Ярославль, ул. Гагарина, 15

Почтовый адрес: 150023, г. Ярославль, ул. Гагарина, 15

Телефон: (4852) 40-70-24

Факс: (4852) 40-71-19

Адрес электронной почты: [adm@arena.yar.ru](mailto:adm@arena.yar.ru)

Уставный капитал – 2 101 200 000 рублей.

Количество акций – 210 120 штук номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая.

Акции именные бездокументарные.

Отраслевая принадлежность эмитента

93.11 – деятельность спортивных сооружений;

68.20.2. - сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;

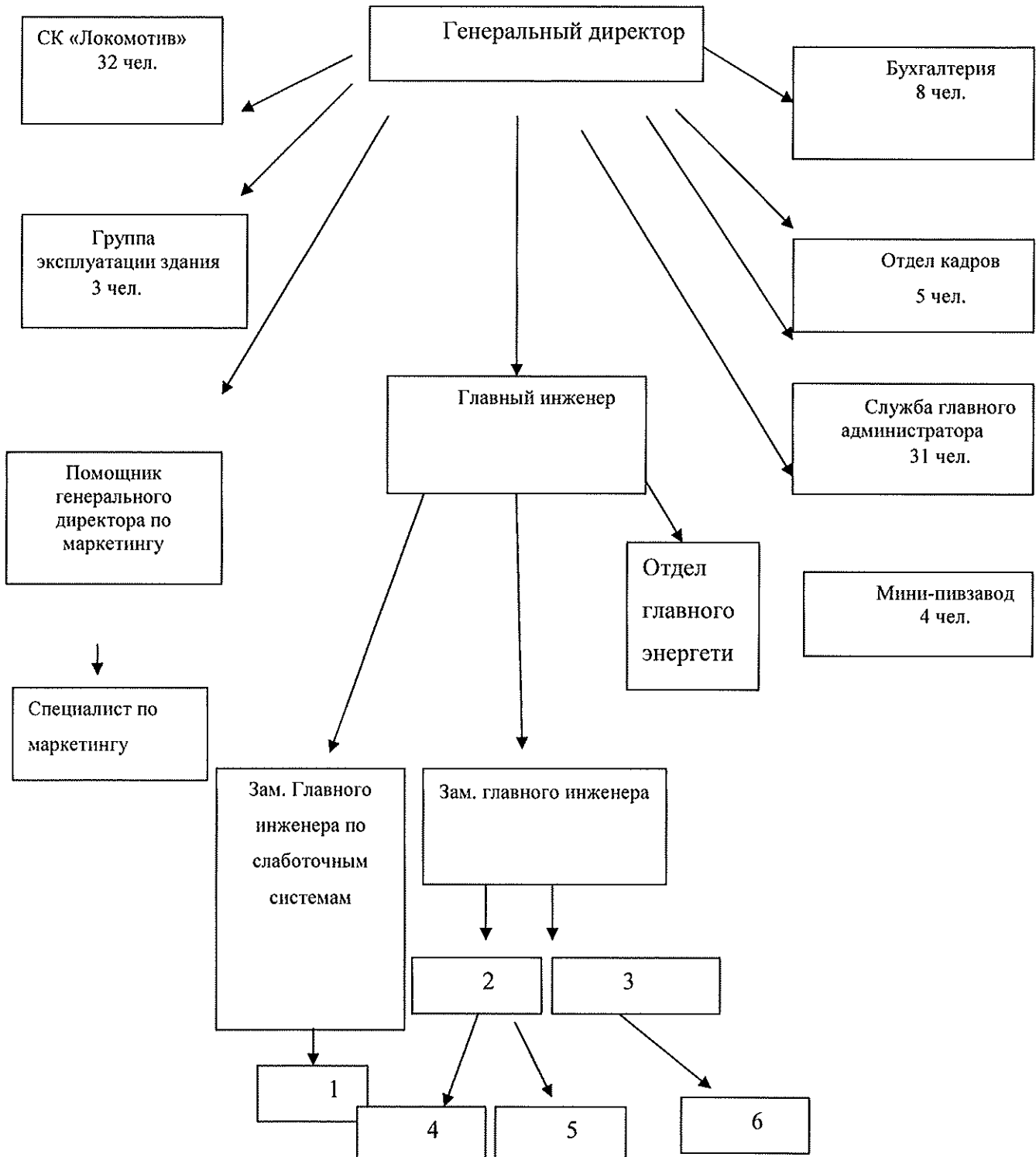
90.04. – деятельность концертных и театральных залов;

11.05. – производство пива

Основным стратегическим направлением коммерческой деятельности являлись услуги хоккейному клубу «ЛОКОМОТИВ» в проведении на льду УКРК «АРЕНА – 2000. ЛОКОМОТИВ» игр Континентальной Хоккейной Лиги - Чемпионата России по хоккею и организации тренировочного процесса. Доля выручки по спортивному направлению в 2019 году составила 79% от общих доходов.

Среднесписочная численность за 2019 год составила 131 человек и по сравнению с 2018 годом увеличилась на два человека. С учетом работников не списочного состава численность на конец 2019 года составила 151 человек.

Организационная структура АО «Арена - 2000»



1. Служба эксплуатации слаботочных систем, 10 чел.
2. Служба главного механика, 4 чел.
3. Группа диспетчеризации, 4 чел.
4. Ремонтная группа, 3 чел.
5. Служба эксплуатации оборудования, 14 чел.
6. Гараж, 4 чел.

Всего по штатному расписанию 138 чел, в т. ч.:

- Руководителей-16 чел.
- Специалистов-42 чел.
- Служащих-3 чел.
- Рабочих-77 чел.

### **1.2. Информация о существенных событиях.**

Информация о сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, отражена в Приложении № 1 «Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008».

### **1.3. Информация о реестродержателе и аудиторе.**

С 2014 года услуги по ведению реестра акционеров в соответствии с требованиями Законодательства поручено ЗАО «Регистраторское Общество «СТАТУС»» г. Рыбинск.

На проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Арена - 2000» за 2019 год утверждена аудиторская компания ООО «ФинЭкспертиза» (протокол ГОСА от 26.06.2019),

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«ФинЭкспертиза»

Местонахождения аудитора: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47  
строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1.

Е - mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (свидетельство от 01 декабря 2016 года).

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ):11603076287.

#### **1.4. Информация об органах управления.**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Лица, входящие в состав органов управления

Действующий на конец отчетного года Совет директоров избран на годовом собрании акционеров Общества 26.06.2019.

Председателем Совета директоров АО «Арена – 2000» избран 30.07.2019 Кобзев С.А. (протокол № 1).

#### **Члены Совета директоров АО «Арена – 2000»**

Кобзев Сергей Алексеевич

Дата рождения – 09.07.1964 г.р.

Занимаемая должность – Заместитель генерального директора – главный инженер ОАО «РЖД»

Яковлев Юрий Николаевич

Дата рождения – 22.11.1957 г.р.

Занимаемая должность - президент Ассоциация ХК «ЛОКОМОТИВ»

Танаев Валерий Фаритович

Дата рождения – 03.08.1966 г.р.

Занимаемая должность – Начальник Северной железной дороги – филиала ОАО «РЖД».

Васютенко Олег Николаевич

Дата рождения - 08.02.1963г.

Занимаемая должность – Заместитель начальника Северной железной дороги по взаимодействию с органами власти.

Бабаев Салман Магомелрасулович

01.09.1955 г.р.

**Секретарь Совета директоров**

Садилова Валентина Ивановна – 1695 г.р.

Занимаемая должность - начальник организационно – штатного отдела Северной

железной дороги-филиала ОАО «РЖД»;  
контактный телефон (факс)8-4852-79-43-15.

### 1.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества:

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Состав ревизионной комиссии:

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Акимов Максим Валерьевич	Заместитель начальника отдела Центра организации закупочной деятельности
2	Короб Геннадий Иванович	Начальник отдела Ярославского регионального управления Центра «Желдорконтроль»;
3	Нищев Артем Вячеславович	Ведущий ревизор Ярославского регионального управления Центра «Желдорконтроль»;

Состав ревизионной комиссии, избран на Годовом общем собрании акционеров 26 июня 2019 года.

### 1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

На конец 2019 года Общество не имеет финансовых вложений.

Дочернее зависимое общество – ООО «Локомотив» ликвидировано 15.12.2017 (уведомление о снятии с учета № 417163141 от 19.12.2017)

### 1.7. Динамика изменения показателей отчета о финансовых результатах 2017 - 2019 год.

Таблица № 1

(тыс. руб.)

Период	Выручка	Себестоимость продаж, управленческие, коммерческие	Чистая прибыль
1	2	3	4
2017 год	245 981	186 623	48 586
2018 год	242 601	196 480	39 350
2019 год	235 230	211 672	20 440

### 2. Основные положения учетной политики.



Бухгалтерская отчетность за 2019 год сформирована в соответствии с принятой Обществом учетной политикой предприятия для целей бухгалтерского учета, которая утверждена 29 декабря 2012 года (с дополнениями). Учетная политика Общества подготовлена в соответствии с действующими в РФ требованиями законодательства. Формирование учетной политики Общества осуществлено на базе рекомендованной типовой учетной политики дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД»

**Отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой.**

Общие подходы к квалификации объектов учета.

Объектами бухгалтерского учета Общества являются факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования его деятельности (капитал), доходы и расходы.

Фактами хозяйственной жизни считаются сделки, события, операции, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовый результат его деятельности движение денежных средств.

Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовом положении Общества, которые отражаются в бухгалтерском балансе, являются активы, обязательства и капитал. Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовых результатах деятельности Общества, которые отражаются в отчете о финансовых результатах, являются доходы и расходы.

Информация об изменениях в финансовом положении Общества, которая отражается в отчете о движении денежных средств, является производной от элементов бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Активами считаются хозяйственные средства, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности и которые должны принести экономические выгоды в будущем. Условия признания хозяйственных средств в качестве того или иного актива устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Активы Общества подразделяются на собственно активы и затраты (незавершенные вложения в создание активов, незавершенное производство). В течение отчетного периода Общество осуществляет использование (расходование) ресурсов различного вида – материальных, финансовых, трудовых и прочих. Принятая к

бухгалтерскому учету стоимостная оценка использованных ресурсов квалифицируется как затраты.

По окончании периода накопления, затраты приводят к образованию активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, материально-производственных запасов и т.д.), либо расходов (списание на убытки вследствие ликвидации или продажи незавершенных капитальных вложений, списание себестоимости выполненных работ и оказанных услуг и т.д.).

Окончание периода накопления затрат определяется моментом, когда соблюдены условия признания активов, либо, когда становится очевидным, что понесенные затраты уменьшают экономические выгоды Общества без создания какого-либо актива.

Обязательством считается существующая на отчетную дату задолженность Общества, которая является следствием свершившихся фактов его хозяйственной деятельности и расчеты, по которой должны привести к оттоку активов. Обязательство может возникнуть в силу действия договора или правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Погашение обязательства предполагает обычно, что для удовлетворения требований другой стороны Общество лишается соответствующих активов. Это может происходить путем выплаты денежных средств или передачи других активов. Кроме того, погашение обязательства может происходить в форме замены обязательства одного вида другим, преобразования обязательства в капитал, снятия требований со стороны кредитора.

Условия признания задолженности Общества в качестве того или иного обязательства устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности Общества.

Условия признания вложений собственников и прибыли в качестве той или иной составляющей капитала устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Доходом считается увеличение экономических выгод в течение отчетного периода или уменьшение обязательств, которые приводят к увеличению капитала, отличного от вкладов акционеров Общества.

Условия признания увеличения экономических выгод в качестве того или иного вида доходов устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Расходами считается уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода или возникновение обязательств, которые приводят к уменьшению капитала, кроме изменений, обусловленных изъятиями акционеров Общества.

Условия признания уменьшения экономических выгод в качестве того или иного вида расходов устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Применяемые способы квалификации и оценки объектов учета.

Затраты в зависимости от их характера, условия осуществления делятся на капитальные (внеоборотные) и текущие (оборотные).

Затраты отражаются по следующим калькуляционным счетам плана счетов:

счета учета затрат на производство – затраты на производство готовой продукции, работ, услуг;

счет учета расходов на продажу – затраты на продажу готовой продукции;

счет учета вложений во внеоборотные активы – затраты на приобретение (создание), модернизацию и реконструкцию внеоборотных активов (кроме долгосрочных финансовых вложений).

В случае приобретения (создания), модернизации и реконструкции внеоборотных активов (кроме долгосрочных финансовых вложений) хозяйственным способом соответствующие затраты предварительно в течение месяца учитываются на счете учета затрат вспомогательного производства по элементам затрат с последующим их отнесением по состоянию на отчетную дату (последний календарный день месяца) на счет учета вложений во внеоборотные активы;

Затраты, связанные с принятием решения о реализации инвестиционных проектов (затраты на осуществление пред проектных работ, затраты на проведение технико-экономического обоснования (анализа) инвестиций, в том числе в форме разработки бизнес-планов, затраты на оплату консультационных услуг, иные аналогичные затраты), понесенные до принятия решения об инвестировании в какой-либо актив, относятся на расходы по обычным видам деятельности по мере их возникновения, так как такие затраты не связаны с конкретными основными средствами.

Затраты на осуществление предпроектных работ, затраты на проведение технико-экономического обоснования (анализа) инвестиций, в том числе в форме разработки бизнес-планов, затраты на оплату консультационных услуг, иные аналогичные затраты по инвестиционным проектам, решение о реализации, которых принято Обществом с включением в инвестиционную программу Общества, учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы. Эти затраты в последующем включаются в первоначальную стоимость новых основных средств, либо увеличивают первоначальную (восстановительную) стоимость, числящихся в учете основных средств.

Общество для определения рыночной стоимости активов в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, применяет способы ее оценки на основании следующих документов:

- ценовые данные листинговых бирж, торговых палат, организаций-изготовителей, сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций и организаций, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе;

- заключения независимого оценщика – по объектам недвижимого имущества;

- заключения соответствующих технических служб (подразделений) Общества, определяющих физическое состояние имущества.

Бухгалтерский учет затрат ведется следующим образом:

- в пообъектном разрезе по фактическим затратам на приобретение (создание), модернизацию, реконструкцию основных средств и доходных вложений в материальные ценности;

- в пообъектном разрезе по фактическим затратам на приобретение (создание) нематериальных активов;

- в разрезе номенклатурных номеров, партий, однородных групп по фактическим затратам на приобретение (создание) материально-производственных запасов;

- в разрезе объектов финансовых вложений (паи, акции, облигации, векселя, вклады в уставные капиталы и пр.) по фактическим затратам на приобретение финансовых вложений.

Расходы признаются Обществом только в том случае, когда выбытие активов носит безусловный характер. Если при определенных условиях выбывшие активы будут возвращены Обществу, то в бухгалтерском учете признается образование иного актива.

Обществом не признается в качестве расходов выбытие денежных средств и иного имущества, передаваемых с условием возможного или обязательного последующего возврата иными участниками хозяйственного оборота.

Обществом не признается в качестве доходов поступление денежных средств и иного имущества, получаемых с условием возможной или обязательной последующей передачи иным участникам хозяйственного оборота.

Обществом признается дебиторская задолженность, если существует вероятность получения ресурсов, способных увеличить экономические выгоды, являющаяся следствием исполнения существующего обязательства, причем величина этого обязательства может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Обществом признается кредиторская задолженность, если существует вероятность оттока ресурсов, способных уменьшить экономические выгоды, являющаяся следствием исполнения существующего обязательства, причем величина этого обязательства может быть измерена с достаточной степенью надежности.

#### **Учет основных средств**

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей.
2. Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.
3. Доходные вложения в материальные ценности представляют собой основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

4. Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ПБУ 6/01, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств.
5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.
6. При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.
7. Объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и т.п.), независимо от их стоимости учитываются в составе основных средств.
8. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных учредителями.
9. Общество не проводит переоценку основных средств.
10. Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.
11. Начисление амортизационных отчислений по основным средствам, находящимся в процессе частичного восстановления (без полной остановки объекта либо полного прекращения его использования), не приостанавливается. При этом выделение части основного средства, подлежащей восстановлению, в отдельный инвентарный объект не производится.
12. При переводе основного средства на консервацию на срок более трех месяцев начисление амортизационных отчислений прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его перевода на консервацию.
13. При расконсервации основного средства, переведенного на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизационных отчислений продолжается с первого числа месяца, следующего за месяцем его расконсервации.

14. При восстановлении основного средства (за исключением частичного восстановления) в течение периода времени, превышающего 12 месяцев, начисление амортизационных отчислений прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем начала восстановительных работ.
15. При завершении восстановления основного средства (за исключением частичного восстановления), продолжительность которого превышает 12 месяцев, начисление амортизационных отчислений продолжается с первого числа месяца, следующего за месяцем завершения восстановительных работ.
16. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 или иные распорядительные документы, принятые Обществом.
17. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества.
18. В случае наличия у одного основного средства нескольких частей, которые принадлежат к разным амортизационным группам и могут быть использованы для выполнения определенных самостоятельных функций, каждая такая часть учитывается Обществом как самостоятельный инвентарный объект с присвоением соответствующих кодов ОКОФ.
19. При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования по ним определяется как разница между сроком полезного использования, определенным в соответствии с пунктом 12 настоящего подраздела, и документально подтвержденным сроком нахождения в эксплуатации основных средств у предыдущего собственника (собственников).
20. Если рассчитанный оставшийся срок полезного использования бывших в употреблении основных средств составляет менее 12 месяцев, то таким основным средствам устанавливаются сроки полезного использования, утвержденные в соответствии с распорядительным документом Общества.

21. При расконсервации основного средства, а также по завершении восстановления основного средства путем проведения ремонта срок полезного использования и амортизационные отчисления по нему не пересматриваются.
22. Пересмотр срока полезного использования основного средства производится в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей его функционирования в результате проведенной модернизации или реконструкции. В этом случае амортизационные отчисления определяются исходя из расчета остаточной стоимости основного средства с учетом затрат на модернизацию или реконструкцию и пересмотренного оставшегося срока полезного использования.
23. В ином случае (срок полезного использования основного средства не пересматривается) амортизационные отчисления определяются исходя из расчета остаточной стоимости основного средства с учетом затрат на модернизацию или реконструкцию и оставшегося ранее установленного срока полезного использования.
24. По основным средствам с остаточной стоимостью равной нулю после проведения модернизации или реконструкции срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке. В этом случае амортизационные отчисления определяются исходя из затрат на модернизацию или реконструкцию и пересмотренного (продленного) срока полезного использования.
25. Затраты по модернизации или реконструкции основных средств в части материальных затрат подлежат уменьшению на стоимость оприходованных материалов повторного использования, образовавшихся при выполнении данных работ хозяйственным способом, либо подрядным способом при использовании давальческих материалов.
26. Затраты, связанные с восстановлением активов, стоимость которых отражена на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство, учитываются в составе расходов отчетного периода и стоимость данных активов не увеличивают.
27. Затраты, связанные с восстановлением основных средств, стоимость которых отражена на забалансовом счете учета основных средств стоимостью не более 10 000 рублей учитываются в составе расходов отчетного периода и стоимость данных основных средств не увеличивают.



### Учет материально-производственных запасов

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н, с учетом следующих особенностей.
2. При выборе единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета материально-производственных запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.
3. Принятие к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в виде материалов и товаров осуществляется с использованием счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.
4. В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.
5. В качестве учетных цен на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены без учета транспортно-заготовительных расходов. Другие затраты, отдельно указанные в договоре на приобретение материалов и товаров, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете учета отклонений в стоимости материальных ценностей.
6. В качестве учетной цены на материалы при их изготовлении применяется нормативная (плановая) себестоимость изготовления. Разница между фактической и нормативной (плановой) себестоимостью изготовления материалов отражается на счете учета отклонений в стоимости материальных ценностей.
7. В качестве учетной цены на материалы и товары, внесенные в счет вклада в уставный капитал Общества, применяется их денежная оценка, согласованная

- акционерами Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Другие затраты, связанные с получением этих материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете учета отклонений в стоимости материальных ценностей.
8. В качестве учетной цены на материалы и товары, полученные по договору дарения или безвозмездно, применяется их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Другие затраты, связанные с получением этих материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете учета отклонений в стоимости материальных ценностей.
  9. Материалы повторного использования принимаются к бухгалтерскому учету в следующей оценке:
    - по цене возможного использования (пониженной цене исходного соответствующего материального ресурса) – в случае дальнейшего использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, но с повышенными расходами по их использованию;
    - по текущей рыночной стоимости – в случае их последующей продажи.
  10. Определение цены возможного использования или текущей рыночной стоимости на момент принятия к бухгалтерскому учету материалов повторного использования производится на основании заключения технических служб о физическом состоянии данных материальных ресурсов и цены, публикуемой «Росжелдорснабом» по аналогичному имуществу, или текущих рыночных цен соответствующего имущества по данным организаций производителей (изготовителей), организаций, торгующих аналогичным имуществом, торговых палат, бирж.
  11. Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.
  12. При ведении бухгалтерского учета информационных системах Общества в качестве средней себестоимости допускается использовать вариант взвешенной оценки, при котором определяется среднемесячная фактическая себестоимость, в расчет которой включаются количество и стоимость соответствующих

материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц.

13. Определение доли списания суммы отклонений в стоимости материально-производственных запасов по отдельным видам или группам производится пропорционально их учетной стоимости исходя из отношения суммы остатка величины отклонения на начало месяца и текущих отклонений за месяц к сумме остатка этих материально-производственных запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц по учетной стоимости.
14. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании отклонения на увеличение (уменьшение) учетной стоимости использованных материально-производственных запасов.
15. Накопленные на счете учета отклонений в стоимости материальных ценностей, а также на отдельном субсчете счета учета готовой продукции суммы отклонений списываются на соответствующие счета бухгалтерского учета в доле, исчисляемой в вышеуказанном порядке.
16. Затраты по содержанию складского хозяйства подразделений Общества в стоимость материально-производственных запасов не включаются и относятся к расходам отчетного периода, в котором они осуществлены.
17. Затраты по перемещению материально-производственных запасов внутри и между подразделениями Общества, относятся на себестоимость выпускаемой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг подразделений Общества.
18. Затраты, связанные с восстановлением ресурса запасных частей и иных аналогичных материалов, включая фактическую себестоимость этих запасных частей и иных аналогичных материалов, отражаются на отдельном субсчете счета учета затрат вспомогательного производства. Восстановленные запасные части и иные аналогичные материалы принимаются к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном для учета материалов, изготавливаемых Обществом.
19. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 .
20. При выборе единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета материально-производственных запасов должна обеспечить формирование полной

и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

21. В целях бухгалтерского учета стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.
22. В бухгалтерском учете готовая продукция, предназначенная для продажи, отражается на отдельном счете учета готовой продукции. На этом счете ведется учет готовой продукции по учетным ценам – нормативной (плановой) себестоимости ее изготовления с выделением отклонений фактической производственной себестоимости от стоимости по учетным ценам.
23. Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.
24. При ведении бухгалтерского учета в качестве средней себестоимости используется вариант скользящей оценки, при котором определяется фактическая себестоимость соответствующих материально-производственных запасов в момент их отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость этих материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

### **Учет резервов**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 № 167н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество создает следующие резервы:

- резерв сомнительных долгов;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения более 12 месяцев определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждой единице материально-производственных запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации материально-производственных запасов.

При этом под существенным снижением текущей рыночной стоимости, стоимости продажи материально-производственных запасов признается ее снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих материально-производственных запасов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе за вычетом ранее созданного по ним резерва.

Резерв по сомнительным долгам создается два раза в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года в установленном Обществом порядке.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Методика расчета суммы начисленного резерва для выплаты отпускных.

При расчете резерва отдельно по каждому работнику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок. Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда организации, независимо от источников этих выплат.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} (K \times \text{ЗП}),$$

дн ср

где К - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска

дн

за период с начала работы на конец каждого месяца;

ЗП - средневзвешенный заработок сотрудника.

ср

При признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Ставка страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование составляет в Обществе в 2012 г. 30%. Ставка страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Обществе составляет 0,4%. При этом принимается в расчет предельная величина базы для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование в отношении каждого физического лица в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 года №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный Фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования».

Резервирование сумм отражается Обществом по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции с дебетом счета 26 "Общехозяйственные расходы" и дебетом счета 20 «Основное производство». В зависимости от трудовой функции работников и особенностей, выполненной ими работы расходы, связанные с отчислением в резерв на оплату отпусков, должны относиться на соответствующие счета. То есть статьи расходов, на которые относятся отчисления в резерв, должны совпадать со статьями расходов, в которые включается заработная плата работников.

Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся на дебет счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению".

При недостаточности суммы начисленного резерва для выплаты отпускных затраты по погашению обязательства отражаются как текущие.

При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды.

### **Учет доходов, текущих затрат и расходов.**

#### **Общие подходы к учету доходов и расходов.**

##### **Учет доходов.**

Формирование бухгалтерской отчетности Общества производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказами Минфина России от 06 июля 1999 г. № 43н, от 25 ноября 1998 г. № 56н, от 29 апреля 2008 г. № 48н, от 08 ноября 2010 г. № 143н, от 02 июля 2002 г. № 66н, от 28 июня 2010 г. № 63н, от 2 февраля 2011 г. № 11н, от 21 марта 2000 г. № 29н, и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, указанными в подразделах 2.1. – 2.18. учетной политики, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходы признаются одновременно с соответствующими им расходами. Если доходы получены ранее периода выявления полной суммы соответствующих им расходов, то в бухгалтерском учете признаются доходы будущих периодов.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, найма жилого

помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Не относятся к доходам поступления по договорам аренды, найма жилого помещения в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности (лицензионные платежи, включая роялти, за пользование объектами интеллектуальной собственности), а также от участия в уставных капиталах в других организациях и по иным финансовым вложениям, признаются прочими доходами.

Для признания выручки по договору, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008, способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) по договору. Если степень завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) по договору определить невозможно, то степень завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Не связанные непосредственно с исполнением договора, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008, доходы Общества, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как доходы от обычных видов деятельности или как прочие доходы в зависимости от принятого в учетной политике порядка их признания. Эти доходы не включаются в выручку по договору, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности, утвержденными как отчетные сегменты структурой бюджетных форм ОАО «РЖД»:

- Массовое катание на коньках



- Реализация пива
- Аренда ресторанному комплексу
- Аренда Ассоциации ХК "Локомотив"
- Аренда офисов, складских помещений, спортивного зала, пристройки
- Аренда под тренировки УКСК
- Аренда под тренировки СК
- Аренда под концертные мероприятия, прочая аренда
- Проведение хоккейных матчей КХЛ, МХЛ
- Реклама ОАО "РЖД"
- Предоставление рекламных мест

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполнения работ и оказания услуг.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения. Сальдо прочих доходов подлежит передаче на отчетную дату (последний календарный день месяца) по внутрихозяйственным расчетам в вышестоящие подразделения Общества.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе доходов будущих периодов в порядке, установленном положениями по бухгалтерскому учету,

## Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, понесенные Обществом при предоставлении за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, найма жилого помещения, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с эксплуатацией и содержанием УКРК «Арена-2000-ЛОКОМОТИВ» и СК «ЛОКОМОТИВ», Спортивного зала для «сухой» разминки с крытым переходом от УКРК «Арена-2000.Локомотив» связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции (пункт 5 ПБУ 10/99).

Расходы Общества формируются по следующим видам деятельности и утверждены как отчетные сегменты структурой бюджетных форм ОАО «РЖД»:

Эксплуатационные расходы по содержанию УКСК "Арена - 2000.ЛОКОМОТИВ"

- - Заработная плата
- - Отчисления во внебюджетные фонды
- - Отчисления в НПФ
- - Отчисления по ДМС
- - Техническое содержание
- - Расходы по электропотреблению
- - Расходы по теплопотреблению
- - Расходы по водопотреблению
- - Расходы по обеспечению безопасности
- - Расходы по производству пива
- - Расходы по страхованию имущества
- - Амортизация основных фондов по УКСК

#### Эксплуатационные расходы по содержанию Спортивного Катка

- - Заработная плата
- - Отчисления во внебюджетные фонды
- - Отчисления в НПФ
- - Отчисления по ДМС
- - Техническое содержание
- - Расходы по электропотреблению
- - Расходы по теплоснабжению
- - Расходы по водоснабжению
- - Расходы по обеспечению безопасности
- - Расходы по страхованию имущества
- - Амортизация основных фондов по трен. катку

#### Эксплуатационные расходы по содержанию спортивного зала «Сухой» разминки катка

- - Заработная плата
- - Отчисления во внебюджетные фонды
- - Отчисления в НПФ
- - Отчисления по ДМС
- - Техническое содержание
- - Расходы по электропотреблению
- - Расходы по теплоснабжению
- - Расходы по водоснабжению
- - Расходы по обеспечению безопасности
- - Расходы по страхованию имущества
- - Амортизация основных фондов по трен. катку

#### Прочие расходы

- - налоги, относимые на себестоимость
- - командировочные расходы
- - расходы на образование
- - проценты по производственным кредитам
- - другие виды затрат

По дебету счета 20 «Основное производство» с применением калькуляционного варианта, где собираются затраты, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией УКРК и СК.

С учетом возможностей программы 1С «Бухгалтерия» аналитический учет на счете 20 «Основное производство» затраты подразделяются на материальные затраты, расходы на заработную плату, отчисления на социальные нужды, амортизацию, прочие расходы, которые внутри себя содержит более детализированный учет затрат: электроэнергия, тепло, вода, благоустройство, заработная плата.

Расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи», по статьям, а именно:

- Аудиторские услуги
- Добровольное и обязательное страхование
- Канцелярские товары
- Командировочные расходы
- Начислена заработная плата АУП
- Начислены страховые взносы
- Представительские расходы
- Расходы по набору персонала
- Расходы на рекламу
- Расходы на подготовку кадров
- Содержание служебного транспорта
- Услуги связи, почтовые услуги
- Услуги юристов
- Юридические, информационные услуги

В соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников Общества осуществляется некоммерческой организацией «Негосударственный пенсионный фонд «Благосостояние».

Общество выступает гарантом негосударственного обеспечения работников в части финансирования корпоративных пенсий до их назначения, а фонд - в части выплаты назначенных корпоративных пенсий.

Общество, как корпоративный Вкладчик:

уплачивает в Фонд пенсионные взносы в порядке и размерах, предусмотренных пенсионным договором;

ежемесячно удерживает из заработной платы работников Общества по их заявлению пенсионные взносы и перечисляет их на расчетный счет Фонда.

Затраты Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенных в пользу работников, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на содержание Фонда, предусмотренные договором, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» Плана счетов Общества в качестве прочих расходов.

Незавершенное производство.

Сальдо счета 20 «Основное производство» на конец отчетного периода будет равно сумме затрат, относящихся к незавершенному производству по фактической себестоимости.

Материальной основой в производстве пива выбран солод, исходя, из этого рассчитывается коэффициент НЗП, как отношение количества этого сырья в НЗП на конец отчетного периода к сумме остатка на начало отчетного периода и отпущенного в производство за этот период.

Амортизация по основным средствам, сданным в аренду, признается для целей налогового учета косвенным расходом.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, а именно расходы на перевозку пива. Эти суммы списываются полностью в дебет 90 «Продажи».

#### **Учет расходов по кредитам и займам**

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займу (кредиту), полученному на иные цели, но средства, по которому направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, подлежащая включению в стоимость инвестиционного актива, определяется пропорционально доле израсходованных средств в общей сумме полученных средств по займу (кредиту).

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения. под инвестиционным активом понимается объект имущества,

подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

### **Бухгалтерская отчетность**

Формирование бухгалтерской отчетности Общества производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказами Минфина России от 06 июля 1999 г. № 43н, от 25 ноября 1998 г. № 56н, от 29 апреля 2008 г. № 48н, от 08 ноября 2010 г. № 143н, от 02 июля 2002 г. № 66н, от 28 июня 2010 г. № 63н, от 2 февраля 2011 г. № 11н, от 21 марта 2000 г. № 29н соответственно, и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, указанными в подразделах 2.1. – 2.18. учетной политики, с учетом следующих особенностей.

Бухгалтерская отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составляется исходя из правил учета по методу начисления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- В бухгалтерском балансе: активы разделяются на внеоборотные и оборотные, обязательства – на долгосрочные и краткосрочные;

- амортизируемые активы (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы) отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом суммы накопленных по ним амортизационных отчислений;
- в разделе прочие внеоборотные активы (стр. 1190) отражена сумма перечисленного аванса по договорам предметом которых является приобретение основных средств;
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса;
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается свернуто только в случаях, когда у Общества есть юридически исполнимое право на осуществление зачета и Общество планирует произвести расчеты на нетто-основе, т.е. погашать только чистый остаток кредиторского обязательства, либо ожидает поступления актива в счет чистого остатка дебиторского обязательства;
- кредиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, подлежат развернутому отражению в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно;
- дебиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, подлежат развернутому отражению в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году в порядке, установленном Бухгалтерской службой Общества) отражаются развернуто.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о существенных событиях после отчетной даты, о связанных сторонах и о прекращаемой деятельности.

Общество признает существенным событие после отчетной даты, стоимостная оценка которого составляет пять и более процентов от общего оборота счета синтетического учета соответствующих хозяйственных операций Общества.

Выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году. При этом

существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за данный предшествующий отчетный год.

Связанные с выявленными в отчетном периоде ошибками исправления в бухгалтерской отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производятся в целом по Обществу.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов)) и денежных эквивалентов.

Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с момента приобретения.

Кроме того, в качестве денежных эквивалентов Общество признает банковские векселя, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев. Особенностью этих векселей является то, что они приобретаются по номинальной стоимости и по этой же стоимости используются при расчетах с другими контрагентами.

При отражении в отчете о движении денежных средств денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, использование среднего курса иностранной валюты (для пересчета в рубли денежных потоков в связи с совершением большого числа однородных операций в иностранной валюте, при незначительном изменении официального курса иностранной валюты к курсу рубля, устанавливаемого Центральным банком РФ, исчисленному за месяц или любой более короткий период) не производится.

Если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то



денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Под определениями «незамедлительно» и «незадолго» понимается период, в течение которого Общество не предпринимает никаких мер, направленных на извлечение выгод, связанных с нахождением у него средств в иностранной валюте. Как правило, такой период не превышает одного месяца.

Признаками, свидетельствующими об отсутствии оснований для применения пункта 18 ПБУ 23/2011 являются:

- осуществление или потенциальные организационные возможности для осуществления Обществом любых других операций с валютой, полученной от продажи или предназначенной для покупки, помимо собственно ее обмена на рубли в период ее нахождения у организации;
- выбор Обществом оптимальной даты совершения валютно-обменной операции в зависимости от колебаний валютного курса, в том числе, любые действия, направленные на такой выбор, или наличие центра ответственности, ответственного за такой выбор;
- изменение валютного курса в период нахождения валюты у Общества в значительно большей степени, чем можно было бы ожидать в обычных обстоятельствах.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за данный предшествующий отчетный год.

Связанные с выявленными в отчетном периоде ошибками исправления в бухгалтерской отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производятся в целом по Обществу.

### 3. Анализ и оценка структуры баланса.

Коэффициенты ликвидности по состоянию на 31.12.19

Таблица 2

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2017	2018	2019
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	127 123	149 654	157 749
Коэффициент финансовой независимости	0,99	98	0,97
Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами	33,2	43	49,24
Индекс постоянного актива	0,95	0,95	0,97
Текущий коэффициент ликвидности	5,27	4,85	2,61
Быстрый коэффициент ликвидности	5,11	4,74	2,55

За период 2017-2019 годы структура баланса характеризуется следующими показателями.

Таблица 3

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2017	2018	2019
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	2 105 146	2 144 495	2 153 130
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0,4	0,4	3,42
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	1,14	1,43	2,81
Уровень просроченной дебиторской задолженности, %	77	73,6	67
Оборачиваемость активов, раз	0,12	0,11	0,11
Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз	7,68	6,37	3,5
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	2,42	2,61	2,52
Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %	0	0	0
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	30
Производительность труда (тыс. руб.)	1459	1662	1658
Амортизация к объему выручки %	18	16	21

Полученная по итогам деятельности за 2017 – 2019 годы чистая прибыль в размере 108 375 тыс. руб. обеспечила соответствие с установленными нормами законодательства РФ показателя чистых активов.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 составили 2 153 130 тыс. руб.

Показатели рентабельности за период 2017-2019 годы.

Таблица 4

(тыс. руб.)

Показатель	2017	2018	2019
Рентабельность продаж	24	19	10
Рентабельность собственного капитала	1,27	1,85	0,95

<b>Показатель</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Рентабельность активов	2,9	2,1	2,2
Прибыль (ЕВITDA )	103 291	95 906	76 324

#### 4. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Стоимость объектов, по которым не начисляется амортизация: земельные участки и объекты благоустройства на территории УЖРК

Таблица 5 (тыс. руб.)

Основное средство	На начало периода			За период			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
<b>Здания</b>	<b>2 140 739</b>	<b>341 935</b>	<b>1 798 804</b>	<b>37 868</b>	<b>23 528</b>		<b>2 178 607</b>	<b>365 464</b>	<b>1 813 143</b>
Ложа (нежилое помещение), 000007430	2 269	576	1 694	0	133		2 269	708	1 561
Здание пристройки (зал сухой разминки), 000007436	138 649	7 318	131 331	0	2 311		138 649	9 628	129 020
Здание, 00005713	1 881 038	309 119	1 571 919	35 712	19 068		1 916 750	328 187	1 588 563
Здание СК "Локомотив", 0006960	118 784	24 923	93 861	2 156	2 017		120 939	26 940	94 000
Сооружения	54 525	42 054	12 471	3 249	1 960		56 964	43 443	13 521
Машины и оборудование (кроме офисного)	393 651	237 260	156 391	13 389	18 843		405 074	254 161	150 913
Транспортные средства	48 155	9 449	38 706	1 516	4 679		48 905	13 363	35 543
Производственный и хозяйственный инвентарь	39 760	36 803	2 957	94	196		38 870	36 015	2 855
Земельные участки	3 832	0	3 832	0	0		3 832	0	3 832
Другие виды основных средств	23 723	3 024	20 699	76	237		23 798	3 260	20 538
<b>Итого</b>	<b>2 704 386</b>	<b>670 526</b>	<b>2 033 860</b>	<b>56 191</b>	<b>49 443</b>	<b>4 263</b>	<b>2 756 051</b>	<b>715 705</b>	<b>2 040 346</b>

#### 4.1.1 Основные средства в аренде

Таблица 6

(тыс. руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 163
«НАД АРЕНОЙ» ООО	22 163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (земельный участок), в том числе	378 213
От РЖД Дирекция социальной сферы СЖД	2 153
От УФК МФ РФ по Ярославской области (МУ "Агентство по аренде земельных участков города Ярославля")	376 060

Переданные в аренду основные средства ресторанному комплексу состоит из кухонного оборудования и мебели для обслуживания посетителей, всего 1 415 позиций.

#### 4.1.2. Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту либо группе однородных объектов начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования принимаемых к бухгалтерскому учету объектов основных средств, вновь вводимых в эксплуатацию, определяются в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года (в ред. 06.07.2015 г.) "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" в отдельных случаях срок, устанавливается на основании паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится, исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Все основные средства (ОС) задействованы в создании конечного продукта - оказание услуг по проведению хоккейных матчей и тренировок по хоккею, а также в проведении неспортивных мероприятий – концертов, дискотек и других различных шоу. Интенсивная эксплуатация приводит к износу ОС не только физическому, но и моральному; амортизация по объектам, не относящимся к объектам недвижимости, составила, на конец 2019 года – 50,6% от общих начислений или 337 293 тыс. руб.

Кроме объектов движимого и недвижимого имущества на счете 01 «Основные средства» числятся два земельных участка:

1. Земельный участок, инв. №- 0007080, Суздальское шоссе, д.21а (7 320 м. кв.) -, свидетельство о государственной регистрации серия 76 АА № 458863 от 05.10.2006 Кадастровая стоимость 34 585 243 руб.

2. Земельный участок, инв.№-000007186, Суздальское шоссе, д.21а (3476 м. кв.) - 1 250 626,74, свидетельство о государственной регистрации серия 76АА № 681932 от 10.04.2008 Кадастровая стоимость 16 458 929 руб.

Договора на аренду земельных участков действуют до 2039 года

В соответствии с договором аренды земельного участка № 17626 МЛ от 06.10.2005г. под размещение здание УКРК «Арена – 2000.Локомотив» предоставлен участок 55 627 кв. м., кадастровая стоимость 367 302 299 рублей 60 коп.

#### 4.1.3. Источники финансирования капитальных вложений.

Инвестиционная деятельность предприятия.

Целью инвестиционной деятельности Общества в 2019г. являлось поддержание внеоборотных активов в актуальном состоянии и исполнение соответствующих требований КХЛ. Модернизация объектов основных средств так же направлена на укрепление антитеррористической защищенности объекта техническими средствами охраны. За 2019 год вложения во внеоборотные активы Общества составили 56 191 тыс. руб. (без НДС), а именно:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименования	Сумма вложений без НДС
Модернизация здания. Тренировочный свет.	5 785 815
Сушильный барабан	451 183
Модернизация слаботочных систем. Серверное оборудование	3 166 667
Фасадная конструкция(вывеска )	547 850
Система пожарной сигнализации	13 249 935
Поломоечная машина	155 271
Однороторная машина(роторный полотер)	74 371
Модернизация системы видеонаблюдения за зрителями (обеспечение наблюдения за всеми зрителями)	1 352 738
Модернизация ТВ и звукового оборудования (12точек ПСТП)	1 861 335
Приобретение отдельных объектов основных средств	1 287 505
- миксер	51 666
- шкаф расстоечный	44 667
- стол - тумба	42 569
- холодильный стол	67 325
- телевизор LED LG85 86U6750PLB	217 121
- кондиционер Lessar	75 734
- печь пароконвекционная	249 667
- плита BERTO	148 190
- поломоечная машина	139 835
-елки	140 292
- камера	59 966
-фонтан	50 473
Модернизация здания. Система осушки	16 376 978
Модернизация здания, замена 80 светильников ледовой площадки СК Локомотив на светодиодные светильники.	2 155 833

Тренажеры	3 329 166
Модернизация слаботочных систем. Установка дополнительных камер видеонаблюдения	82 812
Модернизация хоккейного борта СК "Локомотив". Система защиты стеклянного ограждения.	130 000
Модернизация здания. Замена светильников в зоне доступа зрителей (74 шт)	299 030
Телевизоры 6 шт.	244 500
Автомобиль	1 515 586
Модернизация СКУД (билетная система)	3 124 309
Бортразделительная система	1 000 000
<b>Итого</b>	<b>56 190 884</b>

Источником финансирования капитальных вложений в 2019 году были амортизационные отчисления и собственные оборотные средства.

#### 4.1.4. Выбывшие основные средства в 2019 году.

Причина выбытия основных средств в 2019 году продажа или полный износ. Все основные средства имели нулевую остаточную стоимость. Доход от реализации основных средств составил 1 165 тыс. руб.

Таблица 8

( тыс.руб.)

Основные средства	Сумма
велотренажер верт.Лайф Фитнес LC-9500HRT (1)	173
велотренажер верт.Лайф Фитнес LC-9500HRT (2)	173
велотренажер верт.Лайф Фитнес LC-9500HRT (3)	173
велотренажер верт.Лайф Фитнес LC-9500HRT (4)	173
вертикальный "баттерфляй" Парамаунт FL-900PO	106
Камера сборная холодильная	122
Машина коммунальная МУП-351-03.ГАРАНТ	766
Машина поломочная Накomatic E 450	172
Погрузчик вилочный -3 тонны	874
Поломочная машина Taski Swingo 755 E	183
Роторная машина R50-150	68
Стол для русского пула	150
Фасадная установка	811
Прочие выбытие	583
<b>Итого</b>	<b>4 526</b>

#### 4.2. Незавершенное строительство и оборудование к установке

В 2014 году в рамках договора от 01.07.2014, заключенного с ООО «ВДПО» разработана проектно-сметная документация на реконструкцию системы автоматизации пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей при



пожаре. В ноябре 2019 года стоимость проекта 414 тыс. руб. отнесена на увеличение стоимости системы пожаротушения при её вводе в эксплуатацию.

В рамках договора на Модернизацию телевизионного и звукового оборудования 27.12.2019 Подрядчиком произведена поставка оборудования для установки «ТВ системы», что обеспечит полноценную телевизионную трансляцию в формате высокой четкости домашних матчей. Общая сумма оборудования требующего монтажа составила 27 612 тыс. руб. и отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019.

#### 4.3. Финансовые вложения

АО «Арена-2000» по состоянию на 31.12.2019 не имеет финансовых вложений.

#### 4.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2019 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость программных продуктов, лицензий и сертификатов со сроком списания более года на сумму 332 тыс. руб.

#### 4.5. Запасы.

4.5.1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Таблица 9

(тыс. руб.)

Наименование счета	Сумма
10, Материалы	
10.01, Сырье и материалы	215
10.03, Топливо	17
10.04, Тара и тарные материалы	595
10.05, Запасные части	1 045
10.06, Прочие материалы	557
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	13
10.11, Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	186
10.11.1, Специальная одежда в эксплуатации	186
<b>Итого</b>	<b>2 629</b>

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

В ходе проводимой ежегодной инвентаризации анализируется запас материальных запасов на предмет не ликвидности и не профильности путем экспертной оценки.

В целях эффективного управления материальными затратами и их рациональном использовании, и своевременном списании в производство установлены лимиты остатков по каждой службе. В составе МПЗ числится возвратная тара (пивные кеги) на сумму 619 тыс. руб. Кроме этого в соответствии с распоряжением Генерального директора № 31 от утверждён перечень страхового запаса, сумма которого не должна превышать 1 млн. руб. В итоге производственный запас в 2019 составил 872 тыс. руб.

#### 4.5.2. Затраты в незавершенном производстве

Затраты в незавершенном производстве по работам, продукции, услугам, не прошедшим всех стадий производства, составили на 31 декабря 2019 года – 443 тыс. рублей и состоят из материальных затрат, переданных в производство пива (полный цикл варки пива составляет до 28 дней).

#### 4.5.6. Готовая продукция и товары для перепродажи.

Готовая продукция и товары для перепродажи составляют на 31 декабря 2019 года 94 тыс. руб. - остатки готового пива.

#### 4.5.7. Расходы будущих периодов.

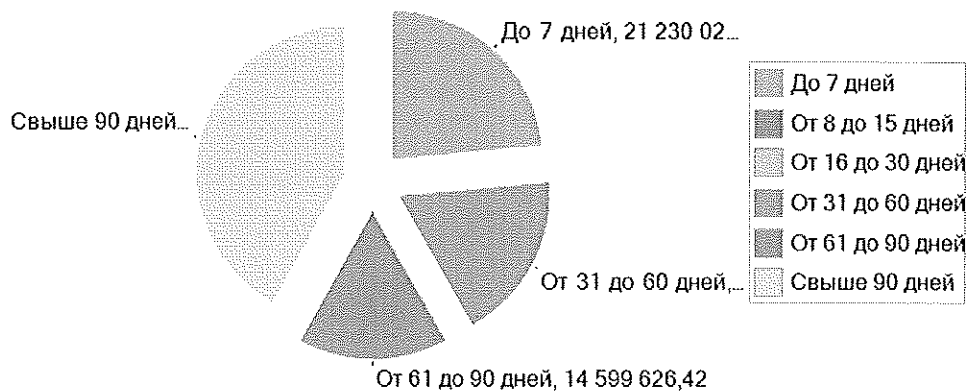
Расходы будущих периодов составляют на конец отчетного периода (ПО, лицензии и сертификаты со сроком до года) -39 тыс. руб.

#### 4.6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.19.

Таблица 10 (тыс.руб.)

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности	
		всего	в том числе просроченной
1	ДжиТи Лайт ООО	241	
2	ПАО "МТС"	19	
3	ПАО "ВымпелКом"	22	
4	ООО "НЕТИС ТЕЛЕКОМ"	4	
5	ООО "ИСТОК +"	123	
6	ООО "Цветной шар"	13	
7	ООО "Техника для склада - Ярославль"	5	
8	ПАО "Ростелеком"	14	
9	ООО Консалтинговая группа "Метро"	20	
10	ООО "7 МИКРОН"	0	
11	ООО "Рекламное агентство "Параллакс"	75	
12	ООО "НТВ-ПЛЮС"	5	

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности	
		всего	в том числе просроченной
13	ООО "МегаМолт"	0	
14	ИВЦ Ярославский СП ГВЦ - филиала ОАО "РЖД"	23	
15	ООО "РН-Карт"	18	
16	ООО "УРАЛ-ПРЕСС ЯРОСЛАВЛЬ"	21	
17	ООО "Русэнергосбыт" Северный филиал	645	
18	ООО "МАСТ софт"	8	
19	ООО "Эвотор"	0	
20	ПАО "МегаФон"	72	
21	ООО "НАД АРЕНОЙ"	126	
22	ООО "АРЕНА-ШОУ"	8	
23	АССОЦИАЦИЯ ХК "ЛОКОМОТИВ"	90 159	67 047
24	ИП Часовских Александр Васильевич	6	
25	ПАО "Ростелеком"	49	
26	ООО "ОХРАННАЯ ФИРМА " АРЕНА "	13	
27	ПАО "ОДК-САТУРН"	90	
28	ИП Ратников Сергей Николаевич	4	
29	ООО "Гермес"	21	
30	ИП Мухин Никита Владимирович	5	
31	ООО "БИР МАРКЕТ"	55	
32	ВТБ (ПАО) Филиал №3652 (аренда)	5	
33	ООО "ТЕМП"	330	
34	УФК по Ярославской области (ОК-01) (Ярославский районный отдел судебных приставов УФССП России по Ярославской области, л/с №05711850770)	1	
35	Батунов С.С.	3	
36	Расчеты по налогам и сборам	908	
	<b>Всего</b>	<b>93 340</b>	<b>67 047</b>



(тыс.руб.)

1	Свыше 90
---	----------

	задолженность	задолженность	дней	дней
ЛОКОМОТИВ АССОЦИАЦИЯ ХК	90 026	67 047	24 541	31 060
<b>Итого</b>	<b>90 026</b>	<b>67 047</b>	<b>24 541</b>	<b>31 060</b>

Вся дебиторская задолженность носит текущий краткосрочный характер. Просроченная задолженность по ХК Ассоциации «Локомотив» - задолженность по оказанным услугам со сроком более трех месяцев – 67 047 тыс. руб.

Возникновение задолженности взаимосвязано со сложной ситуацией в формировании доходной части хоккейного клуба, в частности за счет средств, поступающих в рамках реализации рекламной компании ОАО «РЖД» и его дочерних обществ, целевого финансирования областного и местного бюджета и билетной программы. Финансовые проблемы с 2016 года, стали причиной значительно возросшей суммы дебиторской, значение долга на 01.01.2017 - 90 445 тыс. руб. и 90 026 тыс. руб. на 31.12.2018.

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2019 по стр. 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства и их эквиваленты в размере 61 151 тыс. руб., в том числе на краткосрочном депозите 50 500 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Касса	553
Расчетные счета	241
Специальные счета в банках, в том числе:	60 200
Депозитные счета	50 500
Овернайт	9 700
Переводы в пути:	442
Продажи по платежным картам	442

Денежные средства, ежедневно размещаемые на счете банка по системе «Овернайт», а также на депозитных счетах обеспечили дополнительный доход в размере 3 616 тыс. руб.

Из Учетной политики п.2.18 «Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется, как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения», в

связи с этим денежные средства в размере 50,5 млн. руб. размещенные на депозитном счете в рамках Генерального соглашения с банком ВТБ на период:

- с 30 декабря 2019 г. по 31 января 2020 г. – 20,5 млн. руб.;
- с 25 декабря 2019 г. по 31 января 2020 г. – 15,0 млн. руб.;
- с 30 декабря 2019 г. по 09 января 2020 г. – 15,0 млн. руб.

Таблица 11

(тыс.руб.)

Наименование отчета	Остаток денежных средств на 01.01.2018	Остаток денежных средств на 31.12.2018	Остаток денежных средств на 31.12.2019
По данным стр 1250 Баланса (ф.1)	28501	53 977	61 151
По данным стр. 4450 ОДДС (ф.4)	28501	53 977	61 151

Отчет о движении денежных средств отражает свернутое сальдо по следующим счетам:

- финансовые вложения (счет 55) средства, направленные на краткосрочные депозиты;
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов (сч. 76.09 – выручка за реализованные билеты организаторов мероприятий);
- суммы косвенных налогов. В частности, свернуто отражаются суммы НДС:
  - ✓ полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
  - ✓ перечисленные поставщикам и подрядчикам;
  - ✓ перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета);
  - ✓ выданные под отчет и возвращенные денежные средства;
  - ✓ полученные и оплаченные в бюджет суммы акциза.
  - ✓

**Расходы, связанные с оплатой труда работников.**

По строке 4122 отчета о движении денежных средств кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

#### 4.8. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества составляет 2 101 200 тыс. руб.

Государственный регистрационный номер, присвоенный выпускам акций эмитента, находящихся в обращении: 1-01-02169-А и 1-02-02169-А.

1. Первый выпуск ценных бумаг, зарегистрированный на основании распоряжения Московского регионального отделения ФКЦБ России от 13 ноября 1998 г. № 578. за номером 1-01-02169-А

Эмитент – Акционерное общество «Арена -2000»

Количество ценных бумаг – 100 шт. (Сто)

Номинальная стоимость – 10 000 (Десять тысяч) рублей

Общий объем выпуска – 1 000 000 (Один миллион) рублей

2. Второй выпуск ценных бумаг, зарегистрированный на основании распоряжения ФКЦБ России от 15 августа 2003г. № 03-1719/р за номером 1-01-02169-А от 25.06.2002г.

Эмитент – Акционерное общество «Арена -2000»

Количество ценных бумаг – 210 020 шт. (Двести десять тысяч двадцать)

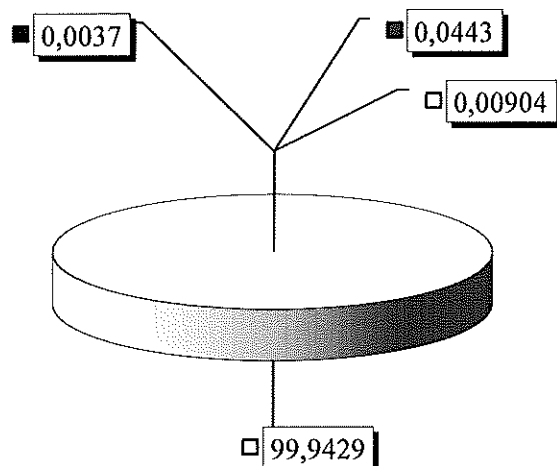
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги – 10 000 (Десять тысяч) рублей

Общий объем выпуска – 2 100 200 000 (Два миллиарда сто миллионов двести тысяч) рублей

Общество не имеет ценных бумаг, размещаемых публично.

Общество имеет освобождение ФСФР от обязанности осуществлять раскрытие информации.

**Доли уставного капитала распределены  
следующим образом**



- Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Ярославля
- Ассоциация ЯХК "Локомотив"
- ООАО "РЖД"
- ООО "Демпти"

Акции АО «АРЕНА - 2000» не находятся в свободном обращении и не котируются фондовыми биржами.

Оценка стоимости компании, в отсутствие биржевых котировок стоимости ее акций, производилась методом расчета чистых активов.

**Расчет чистых активов и стоимости акций**

Таблица 12

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019
1	Чистые активы, тыс. руб.	2 144 495	2 153 130
2	Стоимость 1 акции, руб.	10 200	10 240

#### 4.9. Резервный капитал

Сформированный в 2002 году резервный капитал по состоянию на 31.12.2017 составлял 250 тыс. руб. В июне 2018 года общим собранием акционеров принято решение об увеличении резервного фонда за счет чистой прибыли полученной по результатам деятельности Общества за 2017 г. На конец 2018 года размер резервного фонда составил 2 679 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 размер резервного капитала составил уже 4 647 тыс. руб.

#### 4.10. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.19 года нераспределенная прибыль Общества составила 47 283 тыс. руб. Годовым собранием акционеров чистая прибыль за 2018 год распределена следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Чистая прибыль 2018 года	39 350
Распределить следующим образом:	
Дивиденды	11 805
Резервный фонд	1 968
Оставить не распределенной до принятия соответствующего решения на Общем собрании акционеров Общества прибыль 2018 года	25 577

Базовая прибыль на акцию за 2019 год составила 0,097 тыс. руб., за 2018 год - 0,187 тыс. руб.

#### 4.11. Займы и кредиты.

В ходе строительства УКРК на Правительственном уровне были привлечены заемные средства нефтяных компаний, в том числе от ООО «ЭКСИМ ОЙЛ». Денежные средства поступили по договору займа в 1999 году (займ беспроцентный, срок погашения октябрь 2019 год). В настоящее время Займодавец не обратился к Обществу с требованием вернуть долг.

В 2022 году по истечении 3 - х лет с момента востребования сумма займа будет списана на доходы Общества.



#### 4.12. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.19.

Таблица 13

(тыс. руб)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	АНО ДПО "Корпоративный университет РЖД"	30
2	Удержания Федотов А.И.	1
3	ООО "Дракон и Феникс"	599
4	ООО "Яр-Техник"	8
5	Общество с ограниченной ответственностью "Примекс-Ярославль"	173
6	ФГОУДПО "Государственная академия промышленного менеджмента имени Н.П.Пастухова"	50
7	ПАО "Ростелеком"	80
8	Индивидуальный предприниматель Елифанов Игорь Олегович	16
9	ООО "КС ЯРОСЛАВЛЬ"	5
10	Индивидуальный предприниматель Озеров Павел Юрьевич	101
11	ООО "ЯрТрансРейс"	26
12	ООО "СИМ-Ярославль"	1 184
13	ООО "Грейнрус"	0
14	ООО "КРОЙС"	64
15	ООО "ТПП "ТЕХНОДЕКОР"	0
16	Индивидуальный предприниматель Меджидов Расул Рустанович	1
17	ИП "Прохорычев Алексей Владимирович"	2
18	ЯОООООВДПО	28
19	ООО "НЕТИС ТЕЛЕКОМ"	2
20	Филиал ФГУП "Охрана" ФС войск национальной гвардии РФ по Ярославской области	0
21	ООО "СпортМакс"	1 200
22	ПАО "ТГК- 2"	365
23	ООО ПСЦ "Электроника"	202
24	АО "Ярославльводоканал"	78
25	ООО "Ярославльлифтремонт"	43
26	ИП Бровкина Светлана Геннадьевна	26
27	ООО "МАСТ ЦТО"	3
28	НУЗ Дорожная клиническая больница на ст. Ярославль ОАО "РЖД"	43
29	ООО "Медицинский центр диагностики и профилактики"	20
30	Департамент финансов ЯО (ГБУЗ ЯО "КБ № 10" л/с 901060026)	3
31	ООО "БЛАГОЯР"	1
32	Департамент финансов Ярославской области (ГУЗ	209

	ЯО ССМП л/с 901.06.018.6)	
33	ООО "СпецХолод"	30
34	ООО "Цветной шар"	142
35	ООО "СТЮАРД"	134
36	ООО "Поставщик"	60
37	ООО "ПЭК"	0
38	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра"	11
39	ООО "Хартия"	42
40	ЗАО "ПРОЛАЙН"	30 808
41	ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ"	16
42	Романова А.И.	9
43	Алименты Романовой Е.В. 2	9
44	ООО "ФинЭкспертиза"	64
45	АО "СОГАЗ"	398
46	ПАО СБЕРБАНК	2
47	ППО ОАО "СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС" ЯОО РОСХИМПРОФСОЮЗ	16
48	ООО "НАД АРЕНОЙ"	0
49	Петров Алексей Владимирович ИП	6
50	ПАО "МегаФон"	0
51	ООО "АРЕНА-ШОУ"	3 514
52	ООО "ОХРАННАЯ ФИРМА " АРЕНА"	2 388
53	АССОЦИАЦИЯ ХК "ЛОКОМОТИВ"	262
54	АО "НПФ "Благосостояние"	144
55	Бажин Дмитрий Валерьевич	2
56	Гололобова Нина Алексеевна	3
57	Задолженность по налогам и сборам	3 890
58	Задолженность перед персоналом	2 516
	<b>Всего</b>	<b>49 049</b>

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность носит краткосрочный текущий характер.

#### 4.13.Оценочное обязательство

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество создает в бухучете резерв на оплату отпусков с целью показать акционерам, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков. Этот резерв создается на последнее число каждого месяца.

Таблица 14

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на 31.12.2019
Оценочное обязательство по отпускам (отпускные)	1 901
Оценочное обязательство по отпускам (страх. взносам)	484

<b>Итого</b>	<b>2 384</b>
--------------	--------------

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

#### 5.1.1. Выручка

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Изменения доходной части за период 2017-2019годы.

Таблица 15

(тыс. руб.)

Доходы от основной деятельности	ФАКТ			отклоне ние 2019/201 7 (%)	отклоне ние 2019- 2017 (+,- )
	2 017	2018	2019		
<b>Всего</b>	<b>245 981</b>	<b>242 601</b>	<b>235 230</b>	96	-10 750
Массовое катание на коньках	9 771	8 350	7 598	78	-2 172
Реализация пива	2 962	2 718	2 456	83	-505
Аренда ресторану	16 590	17 532	18 383	111	1 793
Аренда НП ХК "Локомотив" (офисы, склады, малый зал "сухой" разминки)	7 491	7 776	7 111	95	-380
Аренда под тренировки УКРК	46 908	48 690	44 597	95	-2 311
Аренда под тренировки СК	43 680	45 340	41 464	95	-2 217
Аренда под концертные мероприятия, прочая аренда	13 226	21 940	19 642	149	6 416
Проведение хоккейных матчей КХЛ	86 591	67 959	75 434	87	-11 156
Проведение хоккейных матчей МХЛ	712	3 559	1 411	198	699
Реклама ОАО "РЖД"	7 531	7 817	7 149	95	-382
Предоставление рекламных мест	902	936	855	95	-46
Аренда пристройки	9 617	9 983	9 129	95	-488

Основной объём оказываемых услуг приходится на осенне - зимний период. Сезонный характер обусловлен окончанием хоккейного сезона в марте - апреле в зависимости от успехов команды в играх play - off и отсутствием культурно – развлекательных программ. В связи с этим второй и третий кварталы, как правило, планово – убыточные.

Совокупный доход от комплекса услуг оказанных хоккейному клубу составил за 2019г.- 186 295 тыс. руб. или 79% от общей выручки.

Учитывая сложную ситуацию с финансированием хоккейного клуба и возрастающим уровнем дебиторской задолженности, при формировании доходной части бюджета Общества на 2019 год ОАО «РЖД» принимает решение о снижении всех цен на услуги на 6% к ценам 2018г.

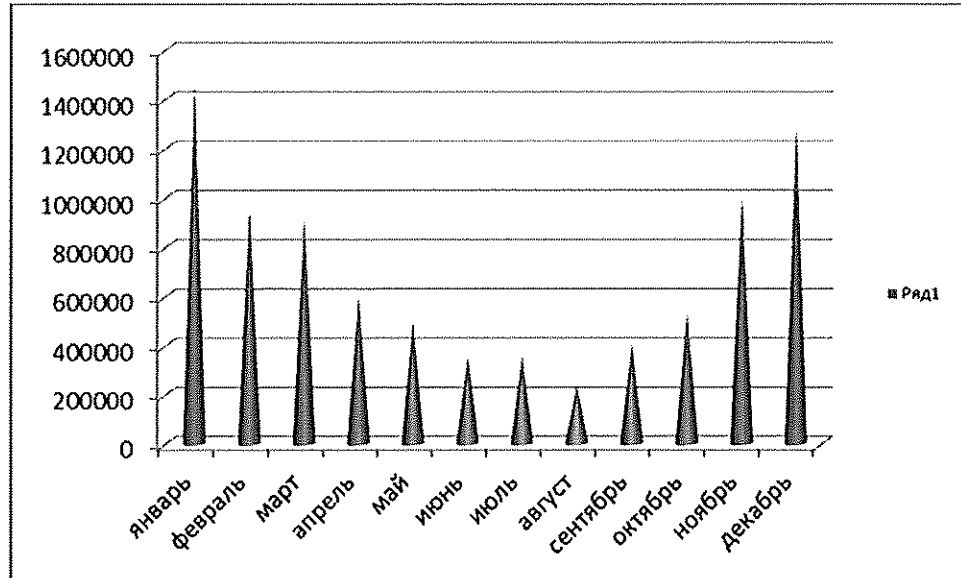
В остальном структура доходной части не имеет, каких-либо существенных изменений и отклонения могут возникнуть только за счет количества сыгранных в разные года на домашнем льду матчей, а также количества проведенных концертов. На льду УКРК проведено 32 домашних матча команды Континентальной Хоккейной Лиги (КХЛ), 5 игр play-off и 8 матчей команды Молодежной Хоккейной Лиги (МХЛ). Доход от аренды под проведения культурно 15 культурно - зрелищных мероприятий составил 19 642 тыс. руб. в том числе, ставшие уже традиционными: Детские Новогодние елки и Шоу И. Авербуха, Бал выпускников, Детский всероссийский форум «Интеллектуальное будущее России», Бои без правил, Дискотека СССР. Всего проведено 15 аналогичных мероприятий. У 2019 году значительно увеличилась корпоративная аренда. Так в конце декабря был проведен вечер для работников Нефтеперерабатывающего завода и сети магазинов «Пятерочка».

Посетителями массового катания стали 13 935 человек.

Посещаемость и интерес к массовому катанию падает год от года. Причина: и вновь открывшиеся катки, и падающий прожиточный уровень населения.

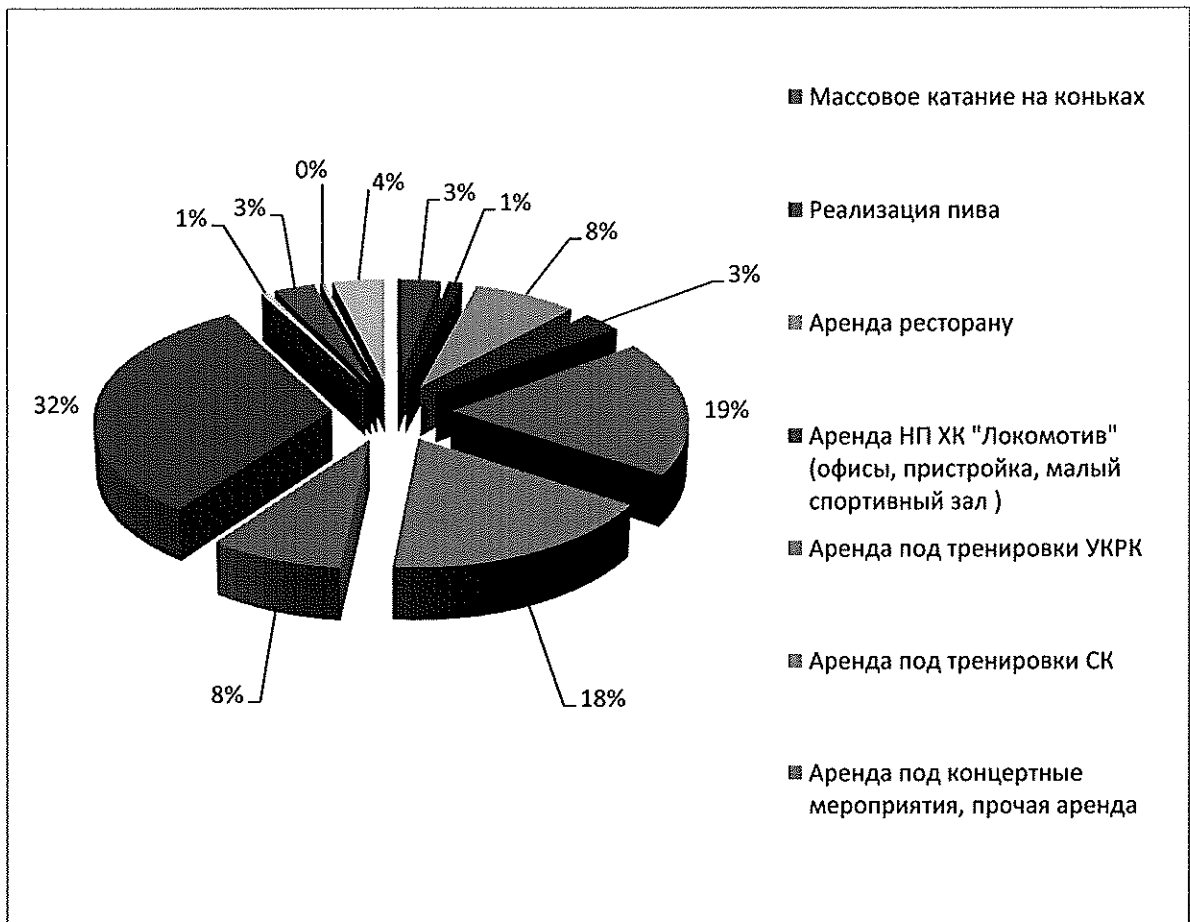
Кроме этого негативным фактором является сезонность - в летний период посещаемость катка жителями города резко падает.

**Динамика изменения доходов по массовому катанию  
в зависимости от времени года**



85

Структура доходной части за  
2019г.



## 5.2. Расходы.

Постоянные производственные затраты, не зависящие от динамики изменения финансовых показателей (амортизация и страхование имущества) составили за отчетный период 49 684 тыс. руб., их доля в общих затратах составляет 23%.

Средняя заработная плата списочного состава (без выплат социального характера) за 12 месяцев 2019 год по производственному персоналу (120 человек) составила 38 075 руб., по управленческому (11 человек) – 69 279 руб., за 12 месяцев 2017 год при численности 128 человек средняя заработная плата составила 33 453 руб. и 64 488 руб. соответственно. Среднемесячная заработная плата работников в целом по Обществу с 01.01.2019 по 31.12.2019 – 39 700 рублей.

В Обществе для снижения расходов по теплопотреблению был разработан комплекс организационных и технических мероприятий:

- увеличение в отоплении офисных помещений доли радиаторного отопления и снижение доли воздушного отопления;
- снижение температуры и кратности циркуляции воздуха в помещениях без постоянного пребывания людей;
- использование для обогрева зрительного зала утилизированного тепла от холодильных машин.
- применение передовых энергосберегающих технологий, в частности: продолжены работы по замене индуктивной пускорегулирующей аппаратуры световых приборов на электронные, замена ламп накаливания на светодиодные и энергосберегающие,
- в рамках инвестиционной программы произведена замена люминесцентных источников питания на светодиодные, что обеспечило значительную экономию энергоресурсов.

Данный комплекс работ позволил максимально минимизировать расходы на тепло и энергопотребление.

Тариф на электроэнергию в период с января по декабрь 2019 года претерпевал скачкообразные колебания на начало года он составлял 5,71 руб. за кВтчас в мае 6,12, а к концу года произошло снижение до 5,56 руб. кВтчас.

Тарифы на тепло возросли к концу года на 6,3%, на воду на 4,3%.

С 2009 года кадровой службой проводится работа по оптимизации штатной структуры Общества. Результатом стало снижение штатной численности с 142 человек в 2009 году до 131 человек на конец 2019 года.

С 2008 года благодаря переговорам руководства ОАО «РЖД» с Губернатором Ярославской области действует Закон Ярославской области, освобождающий от уплаты налога на имущества организации, имеющие на балансе спортивные объекты с искусственным льдом, отвечающие требованиям для проведения соревнований по международным правилам. Льгота по налогу на имущество за отчетный период составила 43 млн. руб.

Начисленные имущественные налоги (транспортный и земельный) за 12 месяцев 2019 г. составили 803 тыс. руб.

Таблица 16

(тыс. руб.)

Наименование статьи налогового учета 2019	Сумма (тыс)
Условный расход по налогу на прибыль	8 529
Условный доход	3 314
Отложенный налоговый актив (возникший) -	2 760
Отложенный налоговый актив (погашенный) -	3 077
Отложенное налоговое обязательство (возникшее) -	3 719
Отложенное налоговое обязательство (погашенное) -	853
Постоянное налоговое обязательство -	422
Постоянный налоговый актив	
Текущий налог на прибыль –	2 455
Постоянные разницы, в том числе:	-2 112
-амортизация ОС	-279
-премии и мат. помощь	-853
Временные разницы, в том числе:	15 915
-амортизация ОС	14 042
- Прибыль за 2018г. приходящая на одну акцию АО «Арена – 2000»	0,187
- Прибыль за 2019г., приходящая на одну акцию АО «Арена – 2000»	0,097



**Расходы за период 2017г. - 2019г.**

Таблица 17

(тыс. руб.)

РАСХОДЫ	Факт 2017	Факт 2018	Факт 2019	отклонение 2019/2017	
				(%)	абс(-, +)
<b>УКРК "АРЕНА - 2000.ЛОКОМОТИВ"</b>	<b>142 422</b>	<b>140 511</b>	<b>153 069</b>	<b>110</b>	<b>12 892</b>
- Заработная плата	38 111	39 022	41 266	111	3 829
- Отчисления во внебюджетные фонды	11 510	11 596	12 299	111	1 149
- Отчисления в НПФ	589	732	868	117	107
- Отчисления по ДМС	467	462	528	103	15
- Выплата социального характера	288	268	262	97	-9
- Техническое содержание	19 467	18 334	20 060	116	2 489
- Расходы по электропотреблению	17 402	17 581	18 557	113	1 958
- Расходы по теплопотреблению	4 595	5 082	5 720	107	351
- Расходы по водопотреблению	995	871	867	106	48
- Расходы по обеспечению безопасности	10 583	9 799	11 304	97	-275
- Расходы по производству пива	1 513	1 155	1 136	85	-209
- Расходы по страхованию имущества	298	195	219	76	-62
Амортизация основных фондов по УКСК	36 605	35 414	39 983	111	3 501
<b>Тренировочный каток</b>	<b>29 812</b>	<b>32 428</b>	<b>33 697</b>	<b>115</b>	<b>4 130</b>
- Заработная плата	11 488	12 300	12 771	111	1 242
- Отчисления во внебюджетные фонды	3 469	3 702	3 847	111	362
- Отчисления в НПФ	83	85	85	116	12
- Отчисления по ДМС	42	30	30	100	0
- Техническое содержание	2 451	2 085	2 577	101	17
в т.ч. материалы	9 359	9 420	10 091	107	732
- Расходы по электропотреблению	3 563	3 853	4 128	108	299
- Расходы по теплопотреблению	839	761	794	108	55
- Расходы по водопотреблению	308	219	262	81	-53
- Расходы по обеспечению безопасности	3 181	3 248	3 248	109	273
- Расходы по страхованию имущества	25	20	12	100	0
Амортизация основных фондов по трен.катку	4 363	6 125	5 943	146	1 923
<b>Пристройка (зал "сухой" разминки)</b>	<b>4 363</b>	<b>6 076</b>	<b>6 374</b>	<b>104</b>	<b>214</b>
- Заработная плата	683	804	805	121	138
- Отчисления во внебюджетные фонды	206	242	242	119	39
- Отчисления в НПФ	12	10	10		-2
- Отчисления по ДМС	10	10	10	100	0
- Техническое содержание	847	374	664	77	-110
- Расходы по электропотреблению	314	245	224	107	16
- Расходы по теплопотреблению	739	454	520	98	-10
- Расходы по водопотреблению	24	10	11	143	3
- Расходы по обеспечению безопасности	350	360	361	104	15
- Расходы по страхованию имущества	20	10	10	59	-7
Амортизация основных фондов по пристройки	3 509	3 557	3 517	104	132
<b>Прочие расходы</b>	<b>3 509</b>	<b>6 250</b>	<b>6 889</b>	<b>94</b>	<b>-382</b>
- налоги, относимые на себестоимость	1 290	798	803	66	-403
- командировочные расходы	443	253	383	93	-19
- расходы на образование	426	78	224	103	2
- другие виды затрат *	5 459	5 121	5 479	101	38
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>158</b>	<b>217</b>	<b>213</b>	<b>119</b>	<b>35</b>
<b>Зарплата управленческого аппарата АУП</b>	<b>10 583</b>	<b>10 998</b>	<b>11 430</b>	<b>115</b>	<b>1 470</b>

PS

Всего расходы	186 623	196 480	211 672	110	18 359
---------------	---------	---------	---------	-----	--------

По статье «Прочие расходы» - «другие виды затрат» (из таб. № 17) расходы составили 5 479 тыс. руб.

Расшифровка других видов затрат в себестоимости *	Сумма (тыс. руб.)
аудит казначейство	426
консультационные	650
канцелярские, почтовые	326
представительские	200
услуги связи	381
услуги связи (межгород)	25
интернет	901
сотовая	106
услуги юристов	357
массовое катание	557
аренда	1 438
мед. Осмотры	96
охрана труда	16
<b>Всего</b>	<b>5 479</b>

Расходы по доставке пива отражены в Отчете о финансовых результатах в размере 213 тыс. руб. (коммерческие расходы).

Общехозяйственные расходы и расходы по содержанию аппарата управления отражены в разделе отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» в размере 17 541 тыс. руб.

По стр. 5600 табличных пояснений отражены прочие расходы в сумме 69 266 тыс. руб. и 63 083 тыс. руб. за 2019 и 2018 годы соответственно. Данные расходы связаны с эксплуатацией трех объектов недвижимости и состоят из:

- Техническое содержание (благоустройство, клининговые услуги по уборке помещений и др.)
- Расходы по электропотреблению;
- Расходы по теплопотреблению;
- Расходы по водопотреблению;
- Расходы по обеспечению безопасности.

### 5.3. Проценты к получению

Доход от размещения денежных средств направленных на овернайт и краткосрочные депозиты в 2019 году составил 3 616 тыс. руб.

### 5.4. Проценты к уплате

Проценты, уплачиваемые по займу в 2019 году, отсутствуют, так как займ, полученный от «Экси-Ойл» в размере 9 109 тыс. руб. беспроцентный.

**5.5. Прочие доходы и расходы (расшифровка стр. 2340,2350 о финансовых результатах)**

**Расшифровка прочих доходов расходов**

Таблица 18

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	Сумма
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 871</b>
Возмещение ущерба	12
Неустойка по условиям договора	600
Продажа материалов	16
Продажа основных средств	968
Прочие внереализационные доходы	10
Резервы по сомнительным долгам	264
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 967</b>
Вознаграждение членам Совета Директоров и членам ревизионной комиссии с учетом начислений	946
Выбытие ОС	238
Выплата неработающим пенсионерам	3
Выплачена материальная помощь	1 063
Выплачена премия	18
Гос.пошлина	35
Пени, штрафы, неустойки	6
Продажа материалов	21
Продажа основных средств	30
Проценты по паритетной части	44
Прочие расходы (документы без сч.ф., подарки к 8 марта и Новому году)	94
Путевки в ДОЛ	68
Сверхлимитные расходы	4
Списание дебиторской задолженности	164
Услуги банка	177
Услуги регистраторов	54

В соответствии с Распоряжением Генерального директора создан резерв по сомнительным долгам по компании ООО «ТЕМП» в сумме 330 тыс. руб., исковое заявление направлено в службу судебных приставов.

**5.6. Налог на прибыль.**

Ставка налога на прибыль -20%

Чистая прибыль, полученная по результатам финансовой деятельности за 2019 год – 20 440 тыс. руб., за аналогичный период 2018 года чистая прибыль составила 39 350 тыс. руб.

Таблица 19

(тыс. руб.)

Наименование статьи налогового учета 2019	Сумма
Условный расход по налогу на прибыль	8 529
Условный доход	3 314
Отложенный налоговый актив (возникший) -	2 760
Отложенный налоговый актив (погашенный) -	3 077
Отложенное налоговое обязательство (возникшее) -	3 719
Отложенное налоговое обязательство (погашенное) -	853
Постоянное налоговое обязательство -	422
Постоянный налоговый актив	
Текущий налог на прибыль –	2 455
Постоянные разницы, в том числе:	-2 112
-амортизация ОС	-279
-премии и мат. помощь	-853
Временные разницы, в том числе:	15 915
-амортизация ОС	14 042
- Прибыль за 2018г. приходящая на одну акцию АО «Арена – 2000»	0,187
- Прибыль за 2019г., приходящая на одну акцию АО «Арена – 2000»	0,097

Корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2019 году не производилось.

Справка о претензиях и судебных разбирательствах АО «Арена – 2000» в 2019 году:

п/п	Истец	Ответчик	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	АО «Арена-2000»	ООО «ДжиТи Лайт»	Рассмотренные судом 1 инстанции	О взыскании неустойки 443520 руб. за нарушение сроков по договору	Ниже средней

	АО «Арена - 2000»	Управление ПФ РФ	Требовани я не удовлетвор ены Решение суда вступило в силу.	О признании частично недействительным решения ПФ о взыскании штрафа в сумме 5119руб.03 коп. за нарушение сроков уплаты страховых взносов	
	АО «Арена- 2000»	МРУ Росалкогольре гулиования по ЦФО	Постановл ение отменено. Решение суда вступило в силу	Обжалование постановления по делу об административном правонарушении, штраф 150 000 руб.	
	АО «Арена- 2000»	МРУ Росалкогольре гулирования по ЦФО	Постановл ения отменены. Решения суда вступили в силу	Обжалование постановлений по делу об административном правонарушении, штраф 300 000 руб.	

○

Претензионные споры

п/п	Истец	Ответчик	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	АО «Арена- 2000»	ИП Левашева О.Б.	Претензия удовлетворен	Взыскание штрафа 300 000 руб. за отмену	

			а полностью.	мероприятия	
	АО «Арена-2000»	ИП Тюнин А.В.	Претензия удовлетворена полностью.	Взыскание штрафа 300 000 руб. за отмену мероприятия	
	АО «Арена-2000»	ООО «ДжиТиЛайт»	Претензия оставлена без удовлетворения	Взыскание неустойки 584 640 руб. за нарушение сроков по договору	Ниже средней

За истекший год органами налогового контроля было проведено 10 камеральных проверок. Недостатков и нарушений не выявлено.

С целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Арена – 2000», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации дополнительно представляем информацию в отношении вознаграждений управленческого персонала.

За 2019 год ФОТ основного управленческого состава составил 11 430 тыс. руб.

В 2018 г. – 11 104 тыс. руб., повышение составило 3%. Планируемый ФОТ к выплате в 2020 г. составит 12 202 тыс. руб. Численный состав управленческого персонала 11 человек.

Удельный вес среднесписочной численности работников органа управления от общей среднесписочной численности работников Общества с 01.01.2019 по 31.12.2019: 8,3%.

Выплаты членам совета директоров (наблюдательного совета), а также иным должностным лицам, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах контроля над деятельностью организации произведены в размере 946 тыс. руб. с учетом начислений.

Дополнительная информация:

- - о соотношении в уровнях оплаты труда:

10 процентов работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 процентов с самой высокой – 3,5 раз;

- -доля общехозяйственных расходов в общей структуре расходов организации:
  - за 2018г. доля составила 9,2%.

- за 2019г. доля составила 9,0%.

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые смогли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность АО «Арена – 2000» отсутствуют

Изменения в Учетную политику АО «Арена – 2000» на 2019 год не вносились

Приложения к Пояснениям:

- ❖ Приложение № 1 «Перечень субъектов способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Арена – 2000».
- ❖ Приложение № 2 «Сделки с заинтересованностью заключенные в 2019 году».
- ❖ Приложение № 3 «Информация о связанных сторонах»

Генеральный директор:



С.Ю. Попов

20 января 2020г.





Приложение №1

Перечень субъектов, на которые АО «Арена-2000» оказывает влияние, либо контролируемых АО «Арена-2000» по состоянию на 31.12.2019

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	ОАО «Российские железные дороги»	РФ, 107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Юридическое лицо, распоряжающееся более 20% общего количества акций АО «АРЕНА-2000»	30.09.03	99,9429	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
2	Бабаев Салман Магомедрасулович	г. Москва	Член Совета директоров АО «АРЕНА-2000» -	26.06.2019	0%	
3.	Васютенко Олег Николаевич	г. Ярославль	Член Совета директоров АО «АРЕНА-2000»	26.06.2019	0%	-
4.	Кобзев Сергей Алексеевич	г. Москва	Член Совета директоров АО «АРЕНА-2000» Председатель Совета директоров	26.06.2019 13.07.2019	0%	-
5.	Танаев Валерий Фаритович	г. Ярославль	Член Совета директоров АО «АРЕНА-2000» Заместитель председателя Совета директоров	26.06.2019 13.07.2019	0%	-
6.	Яковлев Юрий Николаевич	г. Ярославль	Член Совета директоров АО «АРЕНА-2000»	26.06.2019	0%	-
7.	Попов Сергей Юрьевич	г. Ярославль	Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор АО «АРЕНА-2000»	29.12.2016	0%	-



## Приложение № 2

### Сделки с заинтересованностью

1. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора аренды офисов, общей площадью 321,5м<sup>2</sup> в здании УКРК «Арена-2000-Локомотив» между АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» и АО «Арена-2000» с ежемесячной арендной платой – 244340 рублей, в т.ч. НДС - 20%.,  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
2. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева и одновременно попадающие в категорию долгосрочные, как договора аренды недвижимого имущества, а именно, заключение договора аренды помещений под проведение спортивных мероприятий, согласно календаря Чемпионата Континентальной хоккейной лиги – Открытого Чемпионата России по хоккею с шайбой сезона 2018-2019гг. и сезона 2019-2020гг. (с 07.00 часов дня предшествующего дню матча до 22.00 часов в день мероприятия): между АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» и АО «Арена-2000» из расчета 2 038765 рублей, за день игры и день подготовки, НДС не облагается.  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
3. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора на предоставление площадей для проведения тренировок в помещении УКРК «Арена-2000-Локомотив» между АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» и АО «Арена-2000» из расчета 4 452739 рублей ежемесячно, в т.ч. НДС 20%.  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
4. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора на предоставление площадей для проведения тренировок в помещении СК «ЛОКОМОТИВ» между АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» и АО «Арена-2000» из расчета 4 146 358 рублей ежемесячно, в т.ч. НДС 20%.  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
5. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора о предоставлении права Клубу АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» на размещение рекламы ОАО «РЖД» - Генерального спонсора клуба в УКРК «Арена-2000-Локомотив» в размере 515 620 рублей ежемесячно, в т.ч. НДС 18%. Планируемый годовой доход 6 187 440 рублей.  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
6. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора о предоставлении права Клубу АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» на размещение рекламы клуба в фойе второго этажа УКРК «Арена-2000.Локомотив», расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Гагарина, д. 15.  
Арендная плата ежемесячно составляет 70616 рублей, в т.ч. НДС -20%.  
Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г.
7. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора на предоставление Клубу во временное пользование рекламные места на рекламных конструкциях, представляющих собой две боковые поверхности Сити-форматов, расположенных на

земельном участке здания УКРК «Арена-2000.Локомотив» по адресу: г. Ярославль, ул. Гагарина,15. Всего Арендатору передается 10 рекламных мест, площадь каждого рекламного места: 2,16 кв.м.

Право на установку и эксплуатацию рекламных конструкций Арендодателем подтверждается Разрешением № 0083-нг/11, № 0082-нг/11, № 0081-нг/11, № 0080-нг/11, № 0079-нг/11, № 0078-нг/11, № 0083-нг/11, № 0077-нг/11, № 0084-нг/11, № 0085-нг/11, № 0086-нг/11, выданных «20» апреля 2011года.

Арендная плата ежемесячно составляет 14 915 рублей., в т.ч. НДС -20%.

Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г

8. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора аренды помещений 1-го этажа УКРК «Арена – 2000.ЛОКОМОТИВ» под размещение складских помещений и малого зала «сухой» разминки общей площадью 638,1 кв.м.. из расчета 466 782 рубля в месяц, включая НДС 20%. между АССОЦИАЦИЯ ХК «Локомотив» и АО «Арена-2000». Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г
9. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность члена совета директоров АО «Арена-2000» Ю.Н. Яковлева, а именно, заключение договора аренды помещений в здании спортивного зала «сухой» разминки с инженерными коммуникациями и крытым переходом от УКРК «Арена-2000.Локомотив» с имеющимся в нем оборудованием общей площадью 2 292,5 кв.м., при этом полезная площадь 1681,9 составляет Стоимость аренды составляет 912 941 руб. в месяц, включая НДС 20%. Срок действия договора: с 02.01.2019г. по 31.12.2019 г

### Приложение № 3

#### «Информация о связанных сторонах»

За отчетный период выплаченное вознаграждение Членам Совета директоров АО «Арена – 2000» составило 566 606 рублей без учета страховых начислений, в т.ч.

Выплата членам Совета директоров	Сумма
Бабаев Салман Магомедрасулович	145 053
Васютенко Олег Николаевич	126 925
Танаев Валерий Фаритович	158 657
Яковлев Юрий Николаевич	135 971

Контрагент				Сумма по сделке за 12 мес. 2019 год				Сумма в 2018 с НДС						
Поставщик		Покупатель		Реквизиты договора		Предмет сделки		Доходы (реализация), тыс.руб, без НДС	Расходы (закупка), тыс.руб, без НДС	ИТОГО (Доходы +расходы)				
ИНН	КПП	Наименование	ИНН	КПП	Наименование	Номер	Дата							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1. Сделки с ОАО "РЖД" (с аналитикой по филиалам)														
7708503727	770102001	Центр конкурсных закупок - структурное подразделение ОАО "РЖД"						процедуры по размещению закупок			95,73		114,87	219,102
7708503727	99765001	ОАО "РЖД" Департамент "Казначейство"				21-цкз	25.11.2010	услуги казначейского контроля			212		254	240
						95	01.06.2015							

Контрагент				Сумма по сделке за 12 мес. 2019 год				Сумма в 2018 с НДС					
Поставщик	КПП	ИНН	Наименование	Покупатель		Предмет сделки		Доходы (реализация), тыс.руб, без НДС	Расходы (закупка), тыс.руб, без НДС	ИТОГО (Доходы +расходы)			
				ИНН	КПП	Наименование	Номер				Дата	Перевыставленные обороты (с НДС)	Перевыставленные обороты (с НДС)
ИНН	КПП	ИНН	Наименование	ИНН	КПП	Наименование	Номер	Дата	10	11	12	13	14
7708503727	997650001		Дирекция социальной сферы СЖД - филиал ОАО "РЖД"										
			Ярославский ИВЦ - структурное подразделение Главного вц - филиала ОАО "РЖД"				РНЮ 1/232	23.04.2014			71.73		86.08
7708503727	997650001		Ярославский ИВЦ - структурное подразделение Главного вц - филиала ОАО "РЖД"				ИВЦ - 367	17.11.2012			219,1		262,8
Итого сделки с ОАО "РЖД":									0,00		1		717,75
													80,15
													142,98
													682,232

В отчетном периоде АО «Арена – 2000» не проводила других операции со связанными сторонами.