



Автономная некоммерческая организация «Клуб русского бильярда». 115054, Москва, Озерковская наб., д.54, стр. 1
ОРГН 1107799006523, ИНН/КПП 7705095678/770501001

Пояснительная записка
к балансу на 01 января 2021 года.

Автономная некоммерческая организация «Клуб русского бильярда», в дальнейшем АНО «Клуб русского бильярда», создана в соответствии Федерального закона РФ №7-ФЗ от 12 января 1996 года «О Некоммерческих организациях», (принят ГД ФС РФ 08.12.1995г.).

Зарегистрирован Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, Инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по г. Москве, за № 013222045, серия 77 от 26 февраля 2010 года присвоен ИНН/КПП 7705095678/770501001.

Внесено в государственный реестр юридических лиц №013222045 серии 77, присвоен номер ОРГН 1107799006523 от 26 февраля 2010 года Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Внесено в ведомственный реестр, зарегистрированных некоммерческих организации «26» февраля 2010г. Министерство юстиции Российской Федерации за учетным номером 7714052958
ОКПО 65313891 ОКВЭД 92.62

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1

Фактический адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.36, стр.21

Ф.И.О. генерального директора, тел.: Ермаков Евгений Александрович, 8 (495) 720-82-65

Ф.И.О. главного бухгалтера, тел.: Ивлева Екатерина Владимировна, 8 (495) 720-82-65

Основной вид деятельности:

- Организация оздоровительно-физкультурной работы среди населения, молодежи и ветеранов спорта.

- Социологические, маркетинговые и иные исследования для выявления наиболее высокоэффективных способов развития физической культуры и спорта в сфере бильярда.

- Оказание помощи в разработке и реализации отраслевых, территориальных и федеральных программ развития спорта в сфере бильярда.

- Содействие в организации контактов между российскими и зарубежными юридическими и физическими лицами с целью привлечения инвестиций в развитии российского спорта и физкультуры в сфере бильярда.

- Развитие спортивных школ, создание команд, спортивных клубов и оказание им организационной, финансовой и иной помощи.

- Организация соревнований любых уровней.

- Информационно-издательская деятельность, направленная на популяризацию бильярдного спорта в Российской Федерации.

- Организация и проведение мероприятий, направленных на выполнение уставных целей Организации.

Организация занимается коммерческой деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям.

Обособленных подразделений не имеет.

Учредителями организации являются:

Гражданин РФ, Бокарев Андрей Рэмович - паспорт серия 45 11 № 322385, выдан Отделением УФМС России по городу Москве по району Мещанский 07.12.2011 г., код подразделения 770-007, зарегистрирован по адресу: г. Прокопьевск, Гагарина пр-т, д. 37 кв. 28

Гражданин Эстонской Республики, Глинка Сергей – паспорт №КС 0049011, выдан Отделом гражданства и миграции 27.08.2014 г., зарегистрирован по адресу в РФ: г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.17/2, кв.1 (вид на жительство 82 № 0603829)

Гражданин РФ, Смирнов Евгений Александрович - паспорт серия 4504 № 717148, выдан Отделом внутренних дел района Арбат города Москвы 04.02.2003г., код подразделения 772-111, зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Поварская, д. 22, кв. 7

Организация не имеет на балансе автотранспорта, нематериальных активов, земельными участками не владеет и не пользуется.

Уставного капитала не имеет.

2. Основные элементы учетной политики Организации:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Организации ведется на основании Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. N 106н, Налогового кодекса РФ и иных законодательных и нормативных актов, а также в соответствии с Уставом организации

Бухгалтерский учет Организации осуществляется главным бухгалтером и ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно Рабочему плану счетов, разработанному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н, и оформленному в виде Приложения №1 к учетной политике для целей бухгалтерского учета, с помощью программного продукта 1С-Бухгалтерия 7.7.

Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 (сорока тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на сч. 10 "Материалы" на субсчете 10.6 «Прочие материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. При этом по таким объектам ведется забалансовый учет с использованием забалансового счета МЦ.01. В первоначальную стоимость ОС включается НДС предъявленный продавцом.

Объекты ОС приобретаются за счет средств целевого финансирования.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если основное средство не указано в Классификации, то срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

По всем группам основных средств начисляется износ линейным способом (первоначальную стоимость умножить на норму амортизации), который учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Некоммерческая организация при выбытии объекта ОС остаточную стоимость его формирует с учетом накопленного износа на забалансовом счете 010.

При этом сумма накопленного износа в момент выбытия списывается с забалансового учета.

Все доходы некоммерческой организации состоят из добровольных имущественных взносов учредителей и иных лиц, содействующих целям созданной Организации, и являются источником целевого финансирования. Поступающие средства целевого финансирования отражаются по Дебету 51 (50) и Кредиту 76.5 в разрезе каждого лица. По мере использования средств целевого финансирования Организация отражает их по Дебету сч. 76.5 «Прочие дебиторы и кредиторы» и Кредиту сч. 86 «Целевое финансирование» на основании представляемых отчетов (ежеквартально, ежемесячно).

При получении благотворительной помощи, она отражается по Дебету 76.5 и Кредиту 86 только при получении отчета благополучателя (ежеквартально, ежемесячно).

Бухгалтерский учет ведется отдельно в разрезе целевой статьи, вида расходов.

Все расходы Организации осуществляются за счет целевого финансирования.

В течение отчетного месяца все расходы собираются по Дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся с последующим отнесением на сч.86 «Целевое финансирование».

Целевые средства расходуются в рамках программ, согласно утвержденной сметы доходов и расходов одобренной Правлением организации и Генеральным директором регулируются Федеральным законом РФ от 12 января 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Учетная политика для целей налогового учета.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемый в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно, нарастающим итогом, отдельно по каждому виду налога, платежу и сбору, в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет). Также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, платежа и сбора, пеня, штраф).

Налоговый учет для целей налога на прибыль ведется на основании главы 25 НК РФ и настоящего Положения о налоговой учетной политике. Установить для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведение раздельного учета отдельных операций, в частности целевых поступлений и их использование (обособлено: бюджетное финансирование и иные поступления).

Для целей налогообложения прибыли не начислять амортизацию по объектам основных средств и нематериальных активов, приобретенных (созданных) с использованием бюджетных средств, средств целевого финансирования.

Организация руководствуется пп. 14 п. 1 и п. 2 ст. 251 НК РФ для определения налоговой базы в отношении целевого финансирования и целевых поступлений.

Налоговый учет по расчету налога на имущество осуществляется на основании Главы 30 НК РФ. Налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на Балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на текущий год: счет 01 "Основные

средства" за минусом счета 02 "Амортизация основных средств". В соответствии с пп.2 п.2 ст.256 НК РФ, имущество, полученное в качестве целевых поступлений или приобретенное за счет средств целевых поступлений, и используемое для осуществления некоммерческой деятельности не подлежит амортизации.

Налоговая база по Страховым взносам определяется как сумма выплат и иных вознаграждений в соответствии с НК РФ.

Организация пользуется правом освобождения от налогообложения операций, предусмотренных пунктом 3 статьи 149 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам, порядок формирования которых предусмотрен ст. 266 НК РФ, не создаются.

Для целей налогообложения прибыли не создаются резервы предстоящих расходов, порядок формирования которых предусмотрен ст. 324.1 НК РФ:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Внесение дополнений и изменений в учетную политику допускается в случае, если были упущены какие-то моменты при её первоначальном оформлении:

- реорганизации (слияния, разделения, присоединения) Организации
- смены собственника Организации
- изменения нормативной базы или законодательства по бухгалтерскому учету (как Минфином РФ, так и самим Фондом)
- иного существенного изменения условий деятельности Организации

3. Финансово-хозяйственная деятельность Организации.

Основным видом деятельности Организации является реализация благотворительных и социальных программ.

Решением Правления утверждена следующая программа:

- Организация оздоровительно-физкультурной работы среди населения, молодежи и ветеранов спорта.
- Социологические, маркетинговые и иные исследования для выявления наиболее высокоэффективных способов развития физической культуры и спорта в сфере бильярда.
- Оказание помощи в разработке и реализации отраслевых, территориальных и федеральных программ развития спорта в сфере бильярда.
- Содействие в организации контактов между российскими и зарубежными юридическими и физическими лицами с целью привлечения инвестиций в развитие российского спорта и физкультуры в сфере бильярда.
- Развитие спортивных школ, создание команд, спортивных клубов и оказание им организационной, финансовой и иной помощи.
- Организация соревнований любых уровней.
- Информационно-издательская деятельность, направленная на популяризацию бильярдного спорта в Российской Федерации.
- Организация и проведение мероприятий, направленных на выполнение уставных целей Организации.

Организация занимается коммерческой деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям.

5. В рамках осуществления программ Фонда было привлечено целевых средств на сумму 40 318 720 рублей из них 18 720,00 рублей прибыль, от приносящей доходов деятельности. Израсходовано 40 738 179,07 рублей, с учетом входящего остатка 1 820 734,16 рублей.

В течение 2020 года основная деятельность клуба развивалась по двум направлениям: спортивной и общественной.

В 2020 году работа АНО строилась в соответствии с санитарными антивирусными требованиями, принятыми как в Российской Федерации. В первой половине года были отменены турниры и выездные мероприятия.

Были проведены следующие мероприятия:

1. В январе 2020 года был проведен Чемпионат Архангельской области, «комбинированная пирамида», так же Открытый областной турнир. Комбинированная пирамида по бильярдному спорту и Чемпионат Республики Крым по бильярдному спорту
2. В феврале 2020 года был проведен Чемпионат области «Динамичная пирамида», Командный чемпионат округа «Свободная пирамида», в зачет XXII Спартакиады ветеранов спорта, Первенство Рязанской области по бильярдному спорту «Свободная пирамида» среди мальчиков и девочек до 13 лет, юношей и девушек 13-16 лет по бильярдному спорту.
3. В формате он-лайн трансляции в июне 2020 года был проведен Кубок чемпионов-2020.
4. В сентябре 2020 года был проведен Кубок России по снукеру, все участники должны были в обязательном порядке представить в Мандатную комиссию справку о наличии отрицательного результата лабораторного исследования на новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), проведенного не ранее 72 часов до прибытия на место проведения Кубка.
5. Создан ютуб-канал направленный на популяризацию русского бильярда.

4. За отчетный период Организация не имела объекта налогообложения по следующим видам налогов:

1. Налог на акцизы.
2. Налог на землю.
3. Плата за пользование водными объектами.
4. 10- процентных отчислений от платы за фактическое загрязнение окружающей природной среды, направляемых в федеральный бюджет РФ.
5. Налога на рекламу
6. Транспортного налога
7. Налога на операции с ценными бумагами
8. Налога на добычу полезных ископаемых
9. Водного налога.
10. Налога на игорный бизнес

5. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников составила 9 человек, 2 человека совместители и 4 человека за отчетный период привлекались по Гражданско-правовым договорам.

Затраты на оплату труда составили 12 190 785,64 рубля, в том числе генерального директора 891 421,52 рублей, начислено и оплачено страховых взносов 267 426,45 рубля. Общая сумма начисленных и оплаченных страховых взносов 3 541 977,53 рублей.

6. Органы управления Организации

Коллегиальным высшим органом управления является - Правление Организации
Органом, осуществляющим, контроль является – Ревизионная комиссия.

7. Обособленных подразделений не имеет.

Генеральный директор

Ермаков Е.А.

Главный бухгалтер

Ивлева Е. В.