

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 год
ЧУ «ЦСМИТ»**

1. Общие сведения

Частное учреждение “Центр социально-маркетинговых исследований и технологий” (ЧУ «ЦСМИТ»): ИНН 7716450910 КПП 771601001 ОГРН 1137799003165; адрес местонахождения: 129226, Москва г, Докукина ул., дом 6, является некоммерческой организацией.

Основным видом деятельности Учреждения является: Деятельность прочих общественных организаций.

Учредителем ЧУ «ЦСМИТ» является Куприянова Валентина Владимировна.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом управления Учреждения является Директор – Шведов Григорий Сергеевич.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность ЦПСР согласно статье 14 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и настоящих пояснений. За 2019 год аудиторская проверка бухгалтерской отчетности не проводилась.

Численность сотрудников 2 человека за 2020 год.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н, с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый рабочий план счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета.

В проверяемом периоде ЧУ руководствовалось редакцией Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Бухгалтерский учет в ЧУ ведется Главным бухгалтером.
- Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.
- Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.
- Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

2.2 Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

2.3 Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Частного учреждения не имеет намерений по прекращению деятельности организации.

2.4 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Частного Учреждения ЦСМИТ в 2020 году являются:

№ п/п	Связанная сторона	Обоснование взаимозависимости
1.	Шведов Григорий Сергеевич	Директор ЧУ ЦСМИТ
2.	ЧУ ЦПСР ИНН 7701080688	Один и тот же исполнительный орган
3	ЧУ Мемо. ру ИНН 7707304743	Один и тот же исполнительный орган
4.	ООО «Мемо» ИНН 7707621767	Один и тот же исполнительный орган, участник общества
5.	Куприянова Валентина Владимировна	Собственник имущества, закрепленного за учреждением

Со связанными сторонами в периоде 2020 года осуществлялись хозяйственные операции: Выплата заработной платы Шведову Г. С.

2.5. Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет ОС» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее-ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве МПЗ.

По Основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

Использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается записью Дебет 86 «Целевое финансирование» Кредит 83 «Добавочный капитал».

2.6. Целевое финансирование

Для учета целевого финансирования используется субсчет 86.03. На счете 86 учитываются расходы по целевому финансированию в соответствии с учетной политикой. Раздельный учет в рамках различных договоров (проектов) достигается использованием аналитики программы 1С: Бухгалтерия по 86 счету и приложения ЦСНКО.

Полученное целевое финансирование в иностранной валюте отражается по счету 76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)» и учитывается там до момента фактической продажи валюты. Сальдо на конец периода по счету 76.29 **учитывается в составе кредиторской задолженности.**

2.7. Оценка материалов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и списываются по себестоимости каждой единицы.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о целевом использовании средств

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2020 в организации числятся в составе ОС:

- Планшет Lenovo TAB 10.1/10 64 Gb+KBD+Pen
- Сервер-10.10.2020 процессор Intel Xeon Silver 4216

ОС приобретены на денежные средства, полученные в рамках целевого финансирования.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2019 г равна 549 тысяч рублей, на 31.12.2020 – 150 тысяч рублей. Дебиторская задолженность состоит из авансов на предстоящие расходы и переплаты по налогам. Кредиторская задолженность по данным на 31.12.2018 – 33 тысячи рублей, по состоянию на 31.12.2019 – 3671 тыс. рублей, и на 31.12.2020 гг. – 1067 тысяч рублей. Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам и Исполнителям, задолженности по страховым взносам.

В составе прочих Активов по строке 1260 отражены расходы будущих периодов (расходы по использованию лицензионных программ, которые списываются по статьям затрат на целевое финансирование согласно срока использования лицензии).

Строка «Целевые средства» раздела III «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса состоит из остатка по целевому финансированию. На 31.12.2020 г. остаток по целевому финансированию составил 2089 тысяч рублей, на 31.12.2019 г. – 1686 тысяч рублей, остаток на 31.12.2018 г. 8 тысяч рублей.

Строка пассива Баланса 1350 на 31.12.2020 г. включает в себя сумму кредитового сальдо по счету 86.03.

3.2. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

В 2020 году Учреждение получило финансирование от сторонних организаций на целевые программы в рамках уставной деятельности. Финансирование поступало в рублях и иностранной валюте.

Остаток не израсходованных средств на 01.01.2020 года составил 1686 тысяч рублей.

Поступило целевых взносов 19325 тысяч рублей.

Были произведены следующие расходы:

- Расходы, связанные с оплатой труда 16925 тысяч рублей
- Арендная плата офисного помещения 72 тысячи рублей
- Расходы на ремонт ОС 1 тысяча рублей
- Приобретение ОС 524 тысячи рублей
- Прочие расходы 1400 тысяч рублей

Прочие расходы	
Расходы на банковские услуги	293 890,15
Расходы на приобретение программного обеспечения для бухгалтерии	4 249,32
Расходы на юридические и консалтинговые услуги	400 000,00
Расходы на офисные расходы	42 247,50
Расходы на услуги связи	49 873,17

Расходы на прочее программное обеспечение	7 766,90
Расходы на уплату налога УСН	330 542,00
Расходы по продвижению в интернете	271 426,23
Итого прочие расходы	1 399 995,27

Остаток средств на конец отчетного периода 2089 тысяч рублей.

Директор _____ Шведов Г.С.

Главный бухгалтер _____ Круглова М.В.