

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

АНО «Агентство инноваций Ростовской области»

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Автономная некоммерческая организация по поддержке инноваций «Агентство инноваций Ростовской области»

(АНО «Агентство инноваций Ростовской области»)

Юридический и фактический адрес: 344022, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Седова ул, дом 6/3, офис 26

ОГРН 1186196051414

ИНН 6165216877

КПП 616301001

Зарегистрировано в Главном управлении министерства юстиции Российской Федерации по Ростовской области 03 декабря 2018г.

Некоммерческое партнерство «Единый региональный центр инновационного развития Ростовской области» (НП «ЕРЦИР Ростовской области» ИНН 6165456290 КПП 616501001 с 03.12.2018 реорганизовано в форме преобразования в Автономную некоммерческую организацию по поддержке инноваций «Агентство инноваций Ростовской области» (АНО «Агентство инноваций Ростовской области» Протокол от 25.07.2018 №5, лист записи ЕГРЮЛ, ГРН 1186196051414 от 03.12.2018г.

Бухгалтерская отчетность АНО «Агентство инноваций Ростовской области» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 г. составила 22 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Организации, является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД.70.22).

Дополнительные виды деятельности Организации:

- Прочие виды полиграфической деятельности
- Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде
- Издание журналов и периодических изданий
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Деятельность в области права
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
- Деятельность рекламных агентств
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
- Деятельность агентств по подбору персонала
- Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Организацией на протяжении всего периода 2020 года, была направлена на выполнение уставных целей.

Сделки, признаваемыми контролируемым, согласно статье 105.14 НК РФ, в отчетном периоде отсутствовали.

Сведения об учредителях Организации:

№	Полное наименование	ИНН
---	---------------------	-----

п/п		
1	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЮЖНЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ"	6163027810
2	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ"	6165033136
3	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЮЖНО-РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ (НПИ) ИМЕНИ М.И. ПЛАТОВА"	6150010834
4	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ	6163053585

Раскрытие характера и суммы операций со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Наименование операции	Основание (договор, решение)	Сумма выплат, руб.
1	2	3	4	5
2	Генеральный директор ФИО Пушенко Анна Виталиевна	Выплата заработной платы	-Трудовой договор, Положение об оплате труда и премировании	94 223,03, в т.ч. НДС 12 249,00. Взносы ПФР на обязательное страхование 20 729,07, ФСС 2 732,47, ФОМС 4 805,37, ФСС (несчастные случаи) 188,44.
		Итого		122 678,38

Не произошли после отчетной даты 31 декабря 2020 года в следующем наступившем 2021 году (на момент согласования отчетности) события, наступление которых существенно отражается на финансовом положении организации.

Переоценки основных средств на начало отчетного года не было. На начало 2021 года переоценка основных средств также не производилась.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой АНО «Агентство инноваций Ростовской области», составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Положение по учетной политике Организации, утверждено Приказом № 146-ОД от 31.12.2019 года.

Первоначальная стоимость ОС Организации, используемых в коммерческой деятельности и приобретенных за счет средств от такой деятельности, погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а также учитывается техническое состояние конкретного основного средства.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Организация не создает резерв на ремонт ОС.

По объектам основных средств, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенных за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности, амортизация не начисляется, производится начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией срока их полезного использования по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в год.*

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организацией не создается резерв под снижение стоимости.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

Расходы Организации подразделяются на:

- расходы, связанные с оказанием консультационных услуг по внебюджетной деятельности
- расходы, за счет средств субсидий из бюджета, предоставляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Расходы по внебюджетной деятельности и расходы за счет средств субсидий учитываются отдельно, организован отдельный учет расходов за счет средств субсидий в разрезе договоров о предоставлении субсидий и назначений целевых средств.

Незавершенное производство отсутствует.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в течение 2020 года не создавались.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации услуг в 2020 году, составили 2 700 000 руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – 1 894 483 руб.;

2018 год – 2 110 000 руб.

4. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Себестоимость продаж аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» -1 782 366,55 руб.

Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды составила:

2019 год - 1 696 050,18 руб.;

2018 год - 2 893 654,60 руб.

5. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, – прибыль в размере 917 630,45 руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за прошлые отчетные периоды, составил:

2019 год – прибыль 198 432,82 руб.;

2018 год – убыток 783 654,60 руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 827 180,05 руб. (в том числе получены проценты на остатки денежных средств по расчетным счетам на сумму 769 225,29 руб.)

Прочие доходы для целей бухгалтерского учета за прошлые отчетные периоды составили:

2019 год - 222 503,36 руб.;

2018 год - 470 617,56 руб.

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 93 586,72 руб. (в том числе, комиссии на банковское обслуживание 77 891,92 руб., членские взносы 15 000,00 руб.)

Прочие расходы для целей бухгалтерского учета за прошлые отчетные периоды составили:

2019 год - 191 209,74 руб.;

2018 год - 206 975,70 руб.

Резерв по сомнительным долгам не реальным для взыскания не создавался.

8. Анализ финансового результата хозяйственной деятельности организации

По данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2020 году, прибыль до налогообложения составила 1 651 тыс.руб.

Налог на прибыль по данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2020 году, составил 198 тыс.руб. (сумма налога при применении УСН по ставке 10 % от суммы доходов, уменьшенной на сумму расходов)

По данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2020 году, чистая прибыль составила 1 454 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за предыдущие периоды:

2019 год –183 тыс.руб.;

2018 год – (542) тыс.руб.

9. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01 «Основные средства» Расшифровка наличия и движения основных средств по группам основных средств в течение 2020 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2 таблица 2.1.

Информация об износе основных средств, начисляемом линейным способом и учитываемом на забалансовом счете 010 (по объектам основных средств, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенных за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности), раскрывается в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений соответственно в графах «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация», которые с учетом особенностей учета основных средств некоммерческими организациями следует именовать «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

Информация о накопленной и начисленной амортизации основных средств, используемых в коммерческой деятельности и приобретенные за счет средств от такой деятельности, раскрывается в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений соответственно в графах «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация».

Таким образом, информация об износе и амортизации основных средств отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2 таблица 2.1. в графах «Накопленная амортизация, износ» и «Начисленная амортизация, износ».

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, износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации, износ	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация, износ
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация, износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация, износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 941	(1 047)	4 349	(254)	(254)	(1 494)	-	-	6 037	(2 287)
	5210	за 2019 г.	986	(820)	955	-	-	(227)	-	-	1 941	(1 047)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	1 941	(1 047)	516	(254)	(254)	(476)	-	-	2 203	(1 269)
	5211	за 2019 г.	986	(820)	955	-	-	(227)	-	-	1 941	(1 047)
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	-	-	3 744	-	-	(980)	-	-	3 744	(980)
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	-	-	90	-	-	(38)	-	-	90	(38)
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Остатки и движение нематериальных активов в отчетном периоде отсутствовали.

11. Финансовые вложение в течение 2020 г. отсутствовали.

12. Дебиторская задолженность на начало 2020 года составляла — 5 026 576,31 руб., на конец 2020 года — 1 792 483,15 руб. и отражена в таблице:

Наименование дебитора	Сумма задолженности. руб
ПОСТАВЩИКИ, в т.ч.	1 747 583
ООО «ГТС»	523 509
ООО «Гэндальф»	11 272
ООО «ГЮБ Улица закона»	2 000
ООО «КОМУС»	30 449
ИП Крыжановский Петр Юрьевич	333 103
ООО «ЛД»	550
ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	1 240
ООО «ПРЕСС-ИНФОРМ»	69 512
ООО «РЕГ.РУ»	173
ИП Цапенко Артем Олегович	655 493
ООО «Ю-МЕБЕЛЬ»	119 521
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»	761
Расчеты по налогам и сборам	124
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 403
РАЗНЫЕ ДЕБИТОРЫ (начислена госпошлина по решению суда), в т.ч.	43 373
ООО «ГТС»	17 000,00
ИП Цапенко Артем Олегович	26 373
ИТОГО	1 792 483

13. Кредиторская задолженность на начало 2020 года составляла – 1 507 412 руб., на конец 2020 года 160 299,46 руб. и отражена в таблице:

Таблица. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года

Наименование кредитора	Сумма задолженности. руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	5 600
ООО «РостовДонАвто»	5 600
Расчеты по налогам и сборам	118 126
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	36 573
ИТОГО	160 299

14. Взаимоотношения с финансовыми организациями.

- Действующие кредиты по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

15. Корректировки бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды.

При составлении отчетности за 2020 год были выявлены ошибки в отчете за 2019 год и произведены следующие корректировки:

Наличие и движение основных средств

(отражены суммы износа основных средств, начисляемого линейным способом и учитываемого на забалансовом счете 010 (по объектам основных средств, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенных за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности))

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация, износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации, износ	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация, износ	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация, износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация, износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.											
До корректировки			986	(7)	955	-	-	(12)	-	-	1 941	(19)	
Корректировка			-	(813)	-	-	-	(215)	-	-	-	(1 028)	
После корректировки			986	(820)	955	-	-	(227)	-	-	1 941	(1 047)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019 г.											
До корректировки			986	(7)	955	-	-	(12)	-	-	1 941	(19)	
Корректировка			-	(813)	-	-	-	(215)	-	-	-	(1 028)	
После корректировки			986	(820)	955	-	-	(227)	-	-	1 941	(1 047)	

И.о.генерального директора



Свиридов Б.С.