

10. ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
АНО «Корпорация развития Енисейской Сибири»
за 2020 год

10.1. Основные сведения об Организации

10.1.1 Краткая информация об Организации

Автономная некоммерческая организация «Дирекция спортивных и социальных мероприятий и проектов» образована на основании Распоряжения Правительства Красноярского края от 17.09.2019 № 691-р, зарегистрирована 28.11.2019 согласно свидетельству о государственной регистрации, учетный номер 2414050737, выданному Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Красноярскому краю.

03 ноября 2020 года Организация переименована в Автономную некоммерческую организацию «Корпорация развития Енисейской Сибири».

Полное фирменное наименование Организации: Автономная некоммерческая организация «Корпорация развития Енисейской Сибири». Сокращенное наименование АНО «КРЕС».

Дата государственной регистрации Организации 28.11.2019 г., ОГРН-1192468039565.
ИНН/КПП – 2466282058/246001001.

Юридический адрес: Российская Федерация, 660027, г. Красноярск, ул. Маерчака, д 10, офис 18-04.

Телефон: (391)200-35-71, адрес электронной почты: info@ensib.ru

Информация об Аудиторе Организации:

ООО «ЮКОН-АУДИТ», ИНН 2466284584.

Юридический адрес: 660017, г Красноярск, ул. Ленина, д 111, каб.14;
Почтовый адрес 660017, г Красноярск, а/я 20800

10.1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств

Общество имеет представительства, в том числе:

Республика Хакасия, регистрация - 29.01.2021,

Республика Тыва, регистрация - 29.01.2021,

г.Москва, регистрация 21.10.2020.

10.1.3 Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период и численность сотрудников на отчетную дату

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 104 чел., списочная численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 123 чел.

10.1.4 Сведения об органах управления

Наблюдательный совет является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Наблюдательного совета Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Наблюдательного совета Корпорации входят следующие лица:

Верещагин Сергей Викторович - заместитель председателя Правительства Красноярского края, председатель Наблюдательного совета;

Антонов Денис Александрович - руководитель агентства молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края;

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не допускалось.

10.2 Раскрытие информации об учетной политике Организации.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с учетной политикой Организации на 2020 год, утвержденной приказом № 15 от 16.12.2019 года. Учетная политика Организации разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами Организации).
Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

10.2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н .

В качестве основных средств Организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия п.4 ПБУ6/01.

Активы, в отношении которых выполняются выше описанные условия, и стоимостью в пределах не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с п.17 ПБУ6/01, имущество некоммерческих организаций, полученное в качестве целевых поступлений или приобретенное за счет средств целевых поступлений и используемое для осуществления некоммерческой деятельности, не подлежит амортизации.

На забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 ПБУ6/01.

10.2.2 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальными активами признаются принадлежащие Организации, не имеющие физической структуры неденежные объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев.

Объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд Общества.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации

налогообложения прибыли. Курсовые разницы, возникающие при совершении таких операций, не подлежат налогообложению по налогу на прибыль (Письмо от 3 апреля 2015 г. №03-03-06/1/18904 Министерство Финансов Российской Федерации)

- в виде положительной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей (за исключением ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте) и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации (в соответствии с п.2 ст.251 НК РФ при условии раздельного учета и целевого использования указанных средств доходы и расходы, полученные (произведенные) в рамках целевых поступлений, не учитываются для целей налогообложения прибыли. Курсовые разницы, возникающие при совершении таких операций, не подлежат налогообложению по налогу на прибыль (Письмо от 3 апреля 2015 г. №03-03-06/1/18904 Министерство Финансов Российской Федерации);
 - в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
 - от сдачи имущества в аренду (субаренду);
 - от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности);
 - в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав, за исключением случаев, указанных в ст. 251 НК РФ;
 - в виде использованных не по целевому назначению имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, которые получены в рамках благотворительной деятельности (в том числе в виде благотворительной помощи, пожертвований), целевых поступлений, целевого финансирования, за исключением бюджетных средств;
 - в виде сумм возврата от некоммерческой организации ранее уплаченных взносов (вкладов) в случае, если такие взносы (вклады) ранее были учтены в составе расходов при формировании налоговой базы;
 - в виде сумм кредиторской задолженности (обязательства перед кредиторами), списанной в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ;
- В соответствии с пп. 13–15 п. 2 ст. 251 НК РФ средства, полученные НКО на формирование целевого капитала, признаются целевыми поступлениями и не включаются в доходы при формировании налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, а именно:
- денежные средства, полученные НКО на формирование целевого капитала;
 - денежные средства, полученные НКО – собственниками целевого капитала от управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал;
 - денежные средства, полученные НКО от специализированных организаций управления целевым капиталом;
 - доходы в виде средств и иного имущества, которые получены в виде безвозмездной помощи (содействия) в порядке, установленном Законом «О безвозмездной помощи (содействии) РФ»;
 - целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности, произведенные по решениям госорганов и государственных внебюджетных фондов, а также аналогичные поступления от организаций и (или) физических лиц при условии целевого использования этих средств и ведения раздельного учета (п. 2 ст. 251 НК РФ);
 - имущественные права в виде права безвозмездного пользования государственным и муниципальным имуществом, полученные некоммерческими организациями для ведения ими уставной деятельности, и прочие доходы согласно НК РФ.

Расходы некоммерческих организаций

10.2.7 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

По результатам проведенной инвентаризации, в случае расхождений величины оценочного обязательства, начисленного в течение года, с величиной оценочного обязательства, полученного в результате расчета в конце года, записями 31 декабря проводятся соответствующие исправления.

10.2.8 Информация о структуре выручки

Структура выручки Организации - доход от основной деятельности: деятельность в области спорта прочая.

10.2.9 Изменения в учетной политике на 2021 год

Изменений в учетную политику на 2021 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей финансовой отчетности, не вносилось.

10.3 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

1031 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 составили 30901 тыс. руб., их перечень в разрезе от источника финансирования представлен в Таблице:

Нематериальные активы	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	30901
Источник финансирования	
Пожертвование	26092
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	2214
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	1797
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	498
Соглашение № 52 от 17.12.2019 «Спорт КБ 2019»	250
Предпринимательская деятельность	50

Информация о наличии и движении объектов НМА Организации раскрыта в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Приложения (Пояснений) к Бухгалтерскому балансу за 2020 год, Таблица № 1.1.

1032 Основные средства

Расходы будущих периодов	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	1203
Источник финансирования	
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	502
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	524
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	177

1036 Запасы

Информация о запасах представлена в Таблице:

Запасы	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	19566
Источник финансирования	
Пожертвование	9384
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	7246
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	1288
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	1253
Соглашение «Спорт КБ 2021»	283
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	65
Предпринимательская деятельность	47

Информация о наличии и движении запасов Общества раскрыта в разделе 4 «Запасы» Приложения (Пояснений) к Бухгалтерскому балансу за 2020 год, Таблица № 4.1.

1037 Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности представлена в Таблице:

Дебиторская задолженность	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	31350
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.</i>	<i>30723</i>
Источник финансирования	
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	30183
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	384
Предпринимательская деятельность	83
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	73
<i>Расчеты по налогам и взносам, в т. ч.</i>	<i>551</i>
Источник финансирования	
Соглашение № САЮ-1/20 от 05.08.2020 ИЦ КБ 2020	246
Предпринимательская деятельность	296

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	65995
<i>Прирост стоимости основных средств</i>	<i>35143</i>
Источник финансирования	
Пожертвование	34483
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	375
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	206
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	79
<i>Прирост стоимости нематериальных активов</i>	<i>30852</i>
Пожертвование	26092
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	2215
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	1797
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	498
Соглашение № 52 от 17.12.2019 «Спорт КБ 2019»	250

1040 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице:

Кредиторская задолженность	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	3401
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т. ч.</i>	<i>1716</i>
Источник финансирования	
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	988
«Спорт КБ 2021»	303
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	272
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	153
<i>Авансы полученные, в т. ч.</i>	<i>1042</i>
Источник финансирования	
Предпринимательская деятельность	1042
<i>Расчеты по налогам и взносам, в т. ч.</i>	<i>379</i>
Источник финансирования	
Предпринимательская деятельность	379
<i>Прочая, в т. ч.</i>	<i>264</i>
Источник финансирования	
Пожертвование	261
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	2
Предпринимательская деятельность	1

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Целевые средства	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	502018
<i>Целевое финансирование из бюджета</i>	<i>346047</i>
Источник финансирования	
Соглашение № 33 от 07.02.2020 «Спорт КБ 2020»	150111
Соглашение № 52 от 17.12.2019 «Спорт КБ 2019»	16000
Соглашение № б/н от 18.12.2020 «Енисейская Сибирь КБ 2020»	18486
Соглашение № 32 от 05.02.2020 уставная деятельность 2020	114484
Соглашение № 51 от 17.12.2019 уставная деятельность 2019	9073
Соглашение №САЮ-1/20 от 05.08.2020 ИЦ КБ 2020	1153
Соглашение № б/н от 22.06.2020 Викторина КБ 2020	25587
Соглашение № САЮ-2/20 от 25.12.2020 (ИЦ 2020)	11153
<i>Прочее целевое финансирование и поступление</i>	<i>155971</i>
Источник финансирования	
Пожертвование	155971

Данные в таблице приведены за минусом возвращенных не использованных поступлений.

Расшифровка использования средств по статьям затрат представлена в Таблице.

Использование	Стоимость, тыс. руб.
	на 31.12.2020
Всего:	(445034)
Расходы на целевые мероприятия в т. ч.	(269434)
<i>Социальная помощь</i>	<i>(3372)</i>
<i>Расходы на участие в выставках, форумах, конференциях</i>	<i>(16781)</i>
Иные мероприятия в т.ч	(249281)
Материальные расходы	(67562)
Фонд оплаты труда (мероприятия)	(54497)
Организация и участие в спортивных мероприятиях	(29413)
Услуги размещения и питания	(16665)
Призовые выплаты	(7162)
Выплаты по договорам гражданско-правового характера	(33304)
Услуги аренды	(15916)
Транспортные расходы	(4934)
Полиграфия	(3506)
Сувенирная продукция	(2464)
Информационные услуги	(3901)
Услуги монтажа и демонтажа	(1843)
Услуги связи	(2043)
Услуги рекламы	(1579)
Услуги эксплуатационные	(1212)

Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей, включая и Организацию.

Организация расценивает данную пандемию в качестве события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор



С.Н. Ладыженко

