

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств

АНООДО «Академия парусного спорта»
за 2020 год

Информация об организации

Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2020г. Автономная некоммерческая образовательная организация дополнительного образования «Академия парусного спорта» (далее Организация) зарегистрирована Министерством Юстиции Российской Федерации 03 мая 2012 года.

ОГРН 1127800004837

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации при создании №7814051422 от 23.05.2012г.

Сокращенное наименование АНООДО «Академия парусного спорта».

Организация учреждена юридическим лицом Санкт-Петербургской региональной спортивной общественной организацией «Яхт-клуб Санкт-Петербурга» в соответствии с решением Президиума №1-12 от 14.02.2012г на основе добровольных имущественных взносов в соответствии с законодательством РФ для достижения целей, предусмотренных Уставом Организации.

Юридический адрес: 197229, г. Санкт-Петербург, ул. Береговая, д.19, лит.А

ИНН 7814290622

Сайт sailing-academy.ru

Бородина Таисия - директор до 05.05.2016г. с 06.05.2016г. должность переименована в «Старший тренер»

Среднесписочная численность работников – 30 человек. Количество работников на конец 2020 года (с учетом внешних совместителей) – 41 человек.

Организация имеет лицензию № 0743 от 31.10.2013г. на осуществление образовательной деятельности. Лицензия предоставлена на основании распоряжения Комитета по образованию №2536-р от 31.10.2013г.

Согласно лицензии организация имеет право осуществления образовательной деятельности по следующим образовательным программам:

- общеобразовательная дополнительного образования детей «Морская школа»,
- общеобразовательная дополнительного образования детей «Парусный спорт».

В своей деятельности Организация руководствуется Программой спортивной подготовки для детско-юношеских спортивных школ, специализированных детско-юношеских школ олимпийского резерва и школ высшего спортивного мастерства «Парусный спорт», допущенной Федеральным агентством по физической культуре и спорту.

В 2020 году Организация работала на общем режиме налогообложения.

Члены Попечительского Совета: Любомиров Владимир Александрович, Лычев Дмитрий Евгеньевич.

Вознаграждение членам Попечительского Совета в 2020 году не начислялось и не выплачивалось.

Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета и составление первичных учетных документов осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С».

При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н.

При поступлении первичных документов на иностранных языках перевод на русский язык осуществляется сотрудниками организации. Переводу подлежат реквизиты документа, необходимые для понимания содержания операции и оценки ее величины в стоимостном и количественном

выражении. Перевод информации, не имеющей существенного значения для подтверждения произведенных расходов, не производится.

Учет основных средств. По объектам ОС амортизация не начисляется. По объектам ОС на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе в эксплуатацию на основании решения комиссии по приему основных средств.

При приобретении бывших в употреблении основных средств срок службы устанавливается с учетом срока службы у бывшего собственника.

Активы со сроком полезного использования более 12 мес. и стоимость не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов (за исключением приобретения бывших в употреблении основных средств). При приобретении бывших в употреблении основных средств, по которым передается ОС-1 бывшего собственника, такие объекты учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Учет ТМЦ. Оценка приобретаемых МПЗ производится по фактическим расходам на приобретение. Учет приобретения МПЗ производится без использования счетов 15 и 16.

Себестоимость списываемых МПЗ определяется по средней себестоимости.

Учет доходов от предпринимательской деятельности и целевых поступлений ведется раздельно. На счете 91 «Прочие доходы и расходы» и аналитический учет по счету 86.02 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств

Учет расчетов с подотчетными лицами и волонтерами по выданным наличным денежным средствам ведется на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», на счете 76.5 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Финансово-хозяйственная деятельность

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с законодательством и нормативными актами РФ.

Внереализационные доходы (проценты от размещения денежных средств на депозитном вкладе) в 2020 году составили 52 тыс.рублей.

В 2020 году организация получала денежные средства на ведение уставной деятельности и расходовала их в соответствии со сметой, утвержденной Попечительским Советом организации.

Заработная плата управляющего директора за 2020г. составила – 1 978 тыс. рублей. Налоги с нее составили: ФСС –26 тыс.рублей;

ПФ – 356 тыс. рублей;

ОМС - 101 тыс.рублей;

ФСС НС – 8 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда в 2020 году составил 30 140 тыс. рублей.

Целевое финансирование

За 2020 год организация получила на ведение уставной деятельности на расчетный счет денежные средства от:

- ПАО «Газпром» в сумме 95 513 тыс.рублей;
- ООО «Газпром трансгаз Спб» в сумме 16 507 тыс. рублей;
- Физические лица – 590 тыс. рублей;
- НП «НГЛ» в сумме 310 тыс. рублей.
- СПБРСОО в сумме 1 640 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.20г. в балансе по строке «Целевые средства» числится остаток в сумме 25 240 тыс.рублей. Это связано с тем, что организация в декабре месяце выплатила значительные авансы на командировки, на соревнования и сборы, проводимые в начале 2021г., отчеты по этим командировкам будут предоставлены только в начале 2021г. Использование средств целевого финансирования в части произведенных расходов составило 110 544 тыс.рублей.

Выплачены авансы поставщикам и подотчетным лицам в сумме 11 047 тыс.рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.19г.- 20 978 тыс.рублей, на 31.12.20г.- 25 240 тыс.рублей.

Остаток средств на расчетном счете, валютном счете и корпоративной карте на 31.12.20 г. составил 13 958 тыс. рублей. В отчете о целевом использовании средств целевые взносы отражены с учетом курсовых разниц, возникающих при расчетах в валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов, связанных с продажей (покупкой) валюты, с курсовыми разницами, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

Курс Евро на 31.12.2020 составил - 90,6824

Информация об основных средствах

В отчетном году были введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 8 474 тыс. рублей. В составе основных средств учтены спортивные лодки, Кайты, парусные доски, моторные лодки, автомобиль, ноутбук. Амортизация по основным средствам не начислялась. За 2020 год начислен износ основных средств в сумме 9 909 тыс.рублей. Сумма износа отражена на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

На 31.12.20 Организация располагает основными средствами, учтенными на балансе на сумму 65 045 тыс. рублей. В 2020г. Организация приобрела два швертбота для проведения тренировочных мероприятий и участия в соревнованиях:

1. Автомобиль Volkswagen Caravelle WV2ZZZ7HZEN002506 стоимостью 1 250 000,00 руб.
2. Доска Starboard iQFOIL 95 Carbon Reflex стоимостью 1 083 958,00 руб.

В том числе по нескольким основным средствам: Лодка Стрингер-550 и Моторная лодка (РИБ) Аврора, лодка «Фаворит», Моторная лодка «Grands520S» и Грузовой фургон Fiat Dukato, Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter Classic 311 (XDN9096321B126394), Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter Classic 311 (XDN9096321B127093) организация является плательщиком транспортного налога.

Так же Организация использует в своей уставной деятельности основные средства:
- переданные ей от учредителя СПБСОО «Яхт-клуб Санкт-Петербурга» на ведение уставной деятельности: Спортивные лодки, моторные лодки, моторы, прицепы;
- арендуемые по договорам аренды с физическими лицами,
- личные автотранспортные средства работников для перевозки матчасти.

По основным средствам, учтенным на балансе Организации, установлен срок службы: Лодка спортивная «Оптимист» - 60 месяцев,
Лодка учебная «Оптимист» - 60 месяцев,
Доска BIC SPORT, доска NP - 24 месяца,
Кайт - 12 месяцев,
Парус - 12 месяцев,
Парусная доска (б/у) - 18 месяцев,
Лодка Стрингер-550, Моторная лодка Аврора - 60 месяцев.

Информация о займах

По состоянию на 31.12.20г. Организация не имеет займов.

Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.20г. составляет 1 383 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками 196 тыс. рублей,
- задолженность перед бюджетом 620 тыс. рублей,

Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности Организация не имеет.

Дебиторская задолженность на 31.12.20 составляет 12 617 тыс. рублей, в том числе:

- выплаченные авансы в сумме 6 730 тыс. рублей
- задолженность подотчетных лиц по выплаченным авансам на командировки 4 318 тыс.

рублей.

Вся дебиторская задолженность является текущей; просроченной задолженности Организация не имеет.

Значительная сумма задолженности подотчетных лиц связана с тем, что в конце года выданы денежные средства на командировки, на соревнования, проводимые в начале 2021 года. Авансовые отчеты предоставлены в начале 2021 года. По состоянию на 31.12.20г. в учете числится дебиторская задолженность подотчетных лиц.

Информация об условных обязательствах, условных активах, и оценочных обязательствах

В 2020г. Организация не начисляла резерв по сомнительным долгам, так как не имеет сомнительной задолженности.

На 31.12.20 г. Организация не формировала оценочные обязательства на резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски - связаны с инфляцией, девальвацией рубля, повышением цен на авиаперелеты. Организация значительное количество расходов несет за территорией РФ.

Правовые риски – связаны с нестабильностью правовой базы.

Страновые – связаны с напряженностью международной обстановки на современном этапе, введением санкций против РФ и ответного эмбарго на товары стран ЕС и США. У Организации возникают проблемы со своевременным получением виз для вылета спортсменов и тренеров.

Локальные и корпоративные – связаны с проблемой подбора персонала на должности тренеров ввиду незначительного количества тренеров, отвечающих требованиям Организации.

Информация о связанных сторонах

<i>№</i>	<i>Наименование</i>
1	СПБ РСОО «Яхт-клуб Санкт-Петербурга»
2	Любомиров Владимир Александрович
3	Лычев Дмитрий Евгеньевич

Информация о расходовании целевых денежных средствах

в тыс. рублях

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>остаток</i>	<i>приход</i>	<i>расход</i>	<i>остаток</i>
<i>1</i>	ПАО «Газпром»	14 099,00	95 709,00	86 641,00	23 167,00
<i>2</i>	ООО «Газпром трансгаз Санкт- Петербург»	6 200,00	16 507,00	22 707,00	0,00
<i>3</i>	НП "НГЛ"	-310,00	310,00	0,00	0,00
<i>4</i>	СПБРСОО "ЯК СПБ"		1 639,00	607,00	1 032,00
<i>5</i>	Прочие	989,00	641,00	589,00	1 041,00

Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты организация не имела.

Судебные разбирательства

Судебных разбирательств Организация в 2020г. не имела.

Информация о налогах и сборах

В 2020 году Организация являлась плательщиком транспортного налога и налога на прибыль.

За 2020 год удержан с физических лиц и начислен к оплате в бюджет НДФЛ в сумме 4 025 тыс. рублей, начислен транспортный налог в сумме 46 тыс. рублей, налог на прибыль в сумме 87 тыс. рублей.

За 2020 год Организация начислила взносы в ПФ, ФСС, ОМС в общей сумме 8 722 тыс. рублей.

Старший тренер



Бородина Т.А.

« 30 » марта 2021г.