

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о целевом использовании средств АНО «ЦРСКИ СО» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность АНО «ЦРСКИ СО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

АНО «ЦРСКИ СО» создана 17 сентября 2019 года.

Место нахождения организации: 620075, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, дом 111, офис 157.

Единственным учредителем является Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области.

АНО «ЦРСКИ СО» создана в целях оказания услуг в сфере здравоохранения, культуры, образования, физической культуры и спорта, а также сопутствующих услуг, в том числе путем управления и эксплуатации существующих, реконструированных и вновь введенных объектов капитального строительства, реализации региональных и общественных инициатив и проектов, направленных на повышение культурного развития и социального благополучия Свердловской области. Основным видом деятельности АНО «ЦРСКИ СО» в 2020 году является «Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами» (ОКВЭД 90.02).

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 13 человек. АНО «ЦРСКИ СО» не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган АНО «ЦРСКИ СО» — генеральный директор Борунов А.Ю.

Коллегиальный орган – наблюдательный совет.

АНО «ЦРСКИ СО» применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в АНО «ЦРСКИ СО» ведется в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34-н (ред. от 11.04.2018 г.).

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о материально-производственных запасах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов для управленческих нужд в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об объектах основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по учету основных средств. Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении следующих условий:

- объект предназначен для использования для управленческих нужд;
- объект предназначен для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

АНО «ЦРСКИ СО» начисляет износ по всем объектам основных средств стоимостью свыше 40 000 руб. линейным способом.

АНО «ЦРСКИ СО» формирует информацию в бухгалтерском учете и отчетности о доходах и расходах организации в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, ПБУ 10/99. Признание выручки от оказания услуг осуществляется в момент подписания актов оказанных услуг. Учет доходов ведется отдельно по каждому виду деятельности. Аналитический учет доходов ведется по номенклатурным группам. Номенклатурные группы определяются в зависимости от видов деятельности.

Информацию о нематериальных активах АНО «ЦРСКИ СО» формирует в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

3.1. Сведения об основных средствах, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	Справочно: рассчитанная сумма износа	Поступило	Справочно: рассчитанная сумма износа	первоначальная стоимость	Справочно: рассчитанная сумма износа
Основные средства, из них:	2019 год	0	0	335467	(61)	335467	(61)
	2020 год	335467	(61)	124441	(1159)	459487	(1203)
Вложения во внеоборотные активы	2019 год	0	0	332638	0	332638	0
	2020 год	332638	0	124088	0	455938	0

В 2020 году АНО «ЦРСКИ СО» активно велась работа по реализации инвестиционного проекта «Новый концертный зал Свердловской филармонии». Кроме того, велась работа по реализации инвестиционного проекта «Центр эстетической и художественной гимнастики» в г.Екатеринбурге. Указанные объекты по состоянию на 31.12.2020г. не являются основными средствами, информация о затратах на их создание отражается на счете бухгалтерского учета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

3.2. Финансовые активы и денежные средства.

Сведения о стоимости финансовых активов и денежных средств и эквивалентов, тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2019г.	Стоимость на 31.12.2020 г.
1	Денежные средства и их эквиваленты	45957	22267
2	Финансовые вложения	0	0
3	Прочие активы	0	0
4	Итого	45957	22267

3.3. Запасы, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	2019 год	0	0	349	(286)	63	
	2020 год	63	0	446	(446)	63	
Прочие запасы и затраты	2019 год						
	2020 год						

3.4. Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Выбыло	Перевод в иные виды задолженности	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019 год							
	2020 год							
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019 год			36201			36201	
	2020 год	36201		97	(26597)		9701	

3.5. Кредиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Примечание	Поступило (сумма долга)	Поступило (проценты, иные начисления)	Выбыло (сумма долга)	Перевод в иные виды задолженности	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность	2019 год								
	2020 год								
Краткосрочная кредиторская задолженность	2019 год	0		56373	142	(4442)		52073	
	2020 год	52073		5473	58	(54123)		3481	
В том числе, займы	2019 год	0		4460	142	(4442)		160	
	2020 год	160	Беспроцентный займ по договору б/н от 27.12.2019г. с Дубровиным И.В.	2000	55	(2215)		0	

3.6. Оценочные обязательства, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2019г.	Стоимость на 31.12.2020 г.
1	Оценочные обязательства - всего	675	708

3.7. Целевые средства.

Сведения по строке 1350 «Целевые средства» представлены ниже в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	Показатель на 31.12.2019г.	Показатель на 31.12.2020 г.
1	Взносы учредителя	10	10
2	Остаток средств субсидии	40046	16679
3	Прибыль, полученная в отчетном периоде	(165)	3206
4	Итого	39891	19895

4. Основные показатели деятельности АНО «ЦРСКИ СО»

В 2020 году АНО «ЦРСКИ СО» осуществляла деятельность в сфере здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта. Финансовое обеспечение указанной деятельности осуществлено путем предоставления из областного бюджета субсидии на финансовое обеспечение затрат по организации работы по реализации инвестиционных проектов.

Дополнительно с целью достижения эффективности проведения ряда мероприятий, сопутствующих реализации инвестиционного проекта «Новый концертный зал Свердловской филармонии» привлечены собственные средства.

Расходы, связанные с осуществлением целевых мероприятий, составили 141433 тыс. руб. Расходы на содержание аппарата управления составили 35170, в том числе:

- расходы на оплату труда и обязательные отчисления 29930 тыс. руб.;
- аренда и содержание помещения 3378 тыс. руб.;
- командировочные расходы 192 тыс. руб.;
- прочие расходы 1670 тыс. руб.

Прочие платежи 67051 тыс.руб., из них 67051тыс.руб. - возврат в бюджет Свердловской области.

В 2020 году АНО «ЦРСКИ СО» получила доход в виде начисленных процентов по предоставленным займам, процентов. Начислены штрафные санкции подрядным организациям за несвоевременное выполнение обязательств по контракту. Сумма прочих доходов составила 4189 тыс. рублей.

Прочие расходы по обслуживанию краткосрочного кредита АНО «ЦРСКИ СО» в 2020 году составили 55 тыс. рублей.

Сумма иных расходов составила 615 тыс. рублей.

По итогам 2020 года от осуществления основной деятельности получена прибыль в размере 3371 тыс. рублей. С учетом внеоборотных активов по инвестиционным проектам АНО «ЦРСКИ СО» в размере 141601 тыс. руб. совокупный финансовый результат периода составил 144972 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АНО «ЦРСКИ СО» в 2020 году являлись:

1. Единственный учредитель – Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области.

2. Генеральный директор – Дубровин Игорь Виленович в период с 01.01.2020г. по 09.10.2020г. В период с 12.10.2020г. по 29.12.2020г. генеральным директором был Брюхов Дмитрий Борисович. С 30.12.2020г. генеральным директором являлся Борунов Александр Юрьевич. Дубровиным И.В. предоставлен заем для АНО «ЦРСКИ», информация о котором представлена в п.3.5 Пояснений.

3. Члены Наблюдательного совета АНО «ЦРСКИ СО»:

- Варзаков Алексей Владимирович, начальник отдела по приватизации и управлению акционерными обществами Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

- Дубровин Игорь Виленович, генеральный директор АНО «ЦРСКИ СО»; с 30.12.2020г. генеральным директором являлся Борунов Александр Юрьевич.

- Пучков Максим Викторович, Заместитель Министра строительства и развития инфраструктуры Свердловской области; с 25.12.2020г. председателем Наблюдательного совета назначен Дубровин Игорь Виленович, директор Государственного казенного учреждения Свердловской области «Управление капитального строительства Свердловской области».

- Радченко Сергей Владимирович, Заместитель Министра культуры Свердловской области;

- Тимошенко Олег Леонидович, директор ГКУ СО «Финансово-хозяйственное управление», подведомственное Министерству здравоохранения Свердловской области.

Конечный бенефициар отсутствует.

Расчетов со связанными сторонами, за исключением Дубровина Игоря Виленовича, в 2020 году не производилось.

6. Исправленная отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2020 год является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности за 2020 год, подписанной 23.03.2021 г., в связи с выявленными неточностями:

1) В бухгалтерскую отчетность внесены следующие корректировки:

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.20 (после изменений)	На 31.12.20 (до изменений)	Сумма изменений, тыс. руб.
Показатели бухгалтерского баланса					
1	Целевые средства	1350	19895	16689	3206
2	Резервный и иные целевые фонды	1370	0	3206	-3206
Показатели отчета о финансовых результатах					
1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	141601	-141601
2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	141601	0	141601
Показатели отчета о целевом использовании средств					
1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3206	0	3206
2	Всего поступило средств	6200	224081	220875	3206
3	Остаток средств на конец отчетного года	6400	19895	16689	3206

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

8. Дополнительная информация

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, представлена в 2020 году выплатами в пользу генерального директора – 1 чел. и руководителей проектов – 2 чел. Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году составило 9514,6 тыс.руб. и содержит оплату труда, начисленные на нее налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск

9. Непрерывность деятельности

Деятельность АНО «ЦРСКИ СО» не приостановлена и не планируется к приостановлению. Работа по реализации инвестиционных проектов, обозначенных в соответствии с заключенным Соглашением №2 от 25.03.2020г. «О предоставлении субсидии из областного бюджета автономной некоммерческой организации «Центр развития социально-культурных инициатив Свердловской области» на финансовое обеспечение затрат по организации работы по реализации инвестиционных проектов», ведется.

Продолжающееся неконтролируемое распространение в 2021 году коронавируса в России и его последствия, неустойчивый курс иностранной валюты имеют отрицательное влияние на экономику страны. На дату выпуска бухгалтерской отчетности и до настоящего момента воздействие на реализацию АНО «ЦРСКИ СО» инвестиционных проектов в соответствии с государственной программой Свердловской области «Реализация основных направлений государственной политики в строительном комплексе Свердловской области до 2024 года», утвержденной постановлением Правительства Свердловской области от 24.10.2013 №1296-ПП «Об утверждении государственной программы Свердловской области «Реализация основных направлений государственной политики в строительном комплексе Свердловской области до 2024 года» отсутствует.

Дата 21 апреля 2021года

Генеральный директор



А.Ю. Борунов