

## Пояснение

К бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 года и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

### АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ВСЕСТОРОННЕЙ ПОМОЩИ И СОПРОВОЖДЕНИЯ ДЕТЕЙ, ПОДРОСТКОВ И ВЗРОСЛЫХ ЛЮДЕЙ, ИМЕЮЩИХ МЕНТАЛЬНЫЕ НАРУШЕНИЯ И ПСИХИЧЕСКИЕ ЗАБОЛЕВАНИЯ "СПЕКТРУМ-М"

#### 1. Общие сведения

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВСЕСТОРОННЕЙ ПОМОЩИ И СОПРОВОЖДЕНИЯ ДЕТЕЙ, ПОДРОСТКОВ И ВЗРОСЛЫХ ЛЮДЕЙ, ИМЕЮЩИХ МЕНТАЛЬНЫЕ НАРУШЕНИЯ И ПСИХИЧЕСКИЕ ЗАБОЛЕВАНИЯ "СПЕКТРУМ-М" (Далее-АНО «СПЕКТРУМ –М») зарегистрирован в г. Екатеринбурге 12.12.2016 года.

ОГРН 1169600003650

ИНН 6671063338

КПП 667101001

Юридический адрес: 620144, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛИЦА СУРИКОВА, ДОМ 4 ПОМЕЩЕНИЕ 42

Основной вид деятельности: Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.

Единоличный исполнительный орган:

Директор ДВИНИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ.

Учредители:

ДОЗМАРОВ ЮРИЙ ВИКТОРОВИЧ

СЫРОПЯТОВ МИХАИЛ БОРИСОВИЧ

Лицо, имеющее действовать от имени фонда – ДВИНИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ.

АНО «СПЕКТРУМ –М», является не имеющей членства благотворительной некоммерческой организацией, учрежденной физическими лицами, на основе добровольных имущественных взносов в целях поддержки социальных, благотворительных и иных общественно полезных целей. В том числе для деятельности по созданию базы данных детей с аутизмом и генетическими нарушениями, для содействия проведения диагностики, лечения, реабилитации, обучения, семинаров, конгрессов и просветительских мероприятий, и участия в них.

АНО «СПЕКТРУМ –М» имеет самостоятельный баланс. АНО «СПЕКТРУМ –М» самостоятельно определяет направления своей деятельности, стратегию экономического, технического и социального развития.

АНО «СПЕКТРУМ –М» не имеет представительства и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Высшим руководящим органом АНО «СПЕКТРУМ –М», является коллегиальный орган - общее собрание учредителей АНО «СПЕКТРУМ –М»

Бухгалтерская отчетность АНО «СПЕКТРУМ –М» представлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

-бухгалтерского баланса;

-отчета о целевом использовании средств;

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

АНО «СПЕКТРУМ –М» не представляет отчет о движении денежных средств, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст.14)

## **2. Существенные элементы учетной политики**

1. Бухгалтерский учет в АНО «СПЕКТРУМ –М» компанией ООО «БухПрфЦентр».

2. ООО «БухПрфЦентр» применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета с использованием программы 1С: Предприятие. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

3. В АНО «СПЕКТРУМ –М» не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. N 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. N 114н.

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом России от 16 октября 2000 г № 92н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010), утвержденная Приказом Минфина России от 08 ноября 2010 г.№143 н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/200/), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г.№ 48н.

4. При составлении бухгалтерской отчетности Фонд руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

5. АНО «СПЕКТРУМ –М» начисляет износ по основным средствам ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

6. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные методические книги, брошюры и т.д. отражаются в бухгалтерском учете в составе материальных запасов.

7. Переоценка основных средств не производится.

8. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Учет средств целевого финансирования ведется АНО «СПЕКТРУМ –М» на счете 86 "Целевое финансирование" кассовым методом. Аналитический учет по источникам финансирования ведется с использованием следующих субсчетов: 86.01 "Средства, предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения» для учета целевых взносов и 86.02 «Прочие поступления» для учета добровольных имущественных взносов и пожертвований.

9. Расходы, связанные с уставной деятельностью АНО «СПЕКТРУМ –М», предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 "Целевое финансирование".

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Основные средства

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Интерактивная доска 88	89	69	91
Проектор Sony VPL-SW631C	81	63	83
Аудиосистема ActivSoundBar		9	12
Ноутбук Acer Extensa EX2540-31JF(NX EFHER.017)i3-6006U(2.0)		17	23
<b>Итого основных средств (строка 1150)</b>	<b>170,00</b>	<b>158,00</b>	<b>209,00</b>

#### 3.2. Денежные средства

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	0,00	0,00	0,00
Средства на расчетных средствах	2,00	0,00	0,00
<b>Итого денежные средства</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 3.3. Дебиторская задолженность

По данным отчетности и регистрам БУ дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. состоит из:

Дебиторская задолженность	792 322
Наименование показателя	Сумма (в рублях)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет учета 60)	123 790
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет учета 69)	51 740
Расчеты с подотчетными лицами (счет учета 71)	146 711
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет учета 76)	376 764
Расчеты по текущим операциям (счет учета 68)	0
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет учета 70)	93 316

### 3.4. Прочие оборотные активы

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов	731	0,00	0,00
<b>Итого денежные средства</b>	<b>731,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

В сумме произведенных затрат, которые будут компенсированы за счет средств целевого финансирования в 2022 году. Расходы не оплачены поставщикам.

### 3.5. Целевое финансирование

Целевые средства АНО «СПЕКТРУМ –М» сформированы за счет средств грантов и пожертвований от юридических и физических лиц, поступлений из средств федерального бюджета (президентский грант) и областного бюджета (компенсация стоимости социальных услуг).

Целевые средства

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Целевые поступления</b>			
Пожертвования физических лиц в денежной форме	0,00	0,00	0,00
Целевые взносы	1 742,00	0,00	0,00
Добровольные взносы и пожертвования	724,00	0,00	0,00
Почие	214,00	0,00	0,00
<b>Итого поступило целевых средств</b>	<b>2 680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Целевые средства были направлены на реализацию программ АНО «СПЕКТРУМ –М».

Наименование показателя	2020	2019	2018
<b>Расходы на целевые мероприятия, в т.ч.</b>	<b>2 061,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Проведение конференций, семинаров	0,00	0,00	0,00
Социальная и благотворительная помощь	0,00	0,00	0,00
Иные мероприятия	2 061,00	0,00	0,00
<b>Содержание аппарата управления всего: в т.ч.</b>	<b>182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Заработная плата с начислениями	182,00	0,00	0,00
Приобретение основных средств	0,00	0,00	0,00
Расходы на служебные расходы и деловые поездки	0,00	0,00	0,00
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	0,00	0,00	0,00
Прочие	214,00	0,00	0,00
<b>Всего использовано средств:</b>	<b>2 457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.6. Заемные средства

Наименование показателя	Сумма (в рублях)	Дата погашения
Дозмаров Юрий Викторович	59 964	31.12.2022
Двинин Андрей Николаевич	5 930	31.12.2022
<b>Итого</b>	<b>65 894</b>	

Договора заключенные с займодавцами беспроцентные.

### 3.7. Кредиторская задолженность

По данным отчетности и регистрам БУ кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. состоит из:

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1 236 511</b>
<b>Наименование показателя</b>	<b>Сумма (в рублях)</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет учета 60)	454 500
Расчеты по налогам и сборам (счет учета 68)	177 324
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	311 844
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет учета 70)	260 843
Расчеты с подотчетными лицами (счет учета 71)	1 975
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет учета 76)	2
Внутрихозяйственные расчеты( счет 79)	30 024

#### **4.События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АНО «СПЕКТРУМ –М», которые имели бы место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

#### **5. Государственная помощь**

В отчетном периоде Фонд получал государственную помощь. В виде Компенсации стоимости социальных Услуг

#### **6.Информация о прекращении деятельности**

В отчетном периоде АНО «СПЕКТРУМ –М» не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

#### **7. Связанные стороны**

Учредители:

ДОЗМАРОВ ЮРИЙ ВИКТОРОВИЧ  
СЫРОПЯТОВ МИХАИЛ БОРИСОВИЧ

Директор ДВИНИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ  
ООО «БухПрофЦентр»

Операции с вышеперечисленными лицами в 2020 году проводились только у:

1. Двинина А.Н Директор

- Расходы на оплату труда, включая страховые взносы 194 965 рублей

2. ООО «БухПрофЦентр» - оплата по договору оказания услуг 312 тыс.руб.

Отчетность от 06 декабря 2021 года является пересмотренной отчетностью в связи с изменением показателей ББ, ОИК и Пояснений к ББ и ОИК

Директор  
06.12.2021 г



А.Н.Двинин