

Автономная Некоммерческая организация Дополнительного Образования
«Общество, дети и наука»

(полное наименование организации)

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Автономная некоммерческая организация дополнительного образования «Общество, дети и наука», сокращенное АНОДО «ОДИН» (далее – организация).

ИНН, КПП, ОГРН организации 8602999313,860201001,1128624000273.

Адрес в Российской Федерации: 628418, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра автономный округ, Сургут г, Бажова ул. 19, оф. 84.

ФИО, должность руководителя организации: директор Кондрашкина Елена Георгиевна

ИНН руководителя организации (при наличии) 860209317867.

Учредителями являются граждане Российской Федерации.

Организация бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при отражении факта хозяйственной деятельности несет руководитель.

Организация применяет режим УСН (доходы).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2.

Основной вид деятельности: 85.41 образование дополнительное детей и взрослых

2. Информация о финансовом положении организации,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

В отчете о целевом использовании средств отражены следующие показатели:

Наименование	2021	2020	Изменения
Доходы	6 820	7 880	-1 060
Расходы	7 576	7 279	297
Остаток средств на конец отчетного года	1 159	1 915	-756

Доход за 2021 год в размере 100% от основного вида деятельности (организация дополнительного образования) составил 6 820 тыс. руб. Доходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократились на 13% в следствии новой коронавирусной инфекции. Целевые взносы в течении отчетного периода от учредителей не поступали.

Расходы по основному виду деятельности составили 7 576 тыс. руб. по следующим направлениям:

Наименование	2021	2020
Расчеты по оплате труда	1 350	1 339
Расчеты по страховым взносам	410	412
Услуги связи	156	153
Аренда помещения	1 473	1 253
Канцелярские и хозяйственные принадлежности	163	214
Вознаграждение за результаты интеллектуальной собственности и преподавание	2 270	2 981
Административные услуги	965	520
Прочие расходы	789	407
Итого	7 576	7 279

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил: 876 тыс. руб., изменения отражены в таблице ниже:

Наименование	2021	2020	Изменения
Финансовый результат	876	1 031	-155

Прибыль по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократились на 15% в связи с снижением доходов, но несмотря на это финансовое состояние организации стабильное.

Средние за отчетный период показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,623;

коэффициент текущей ликвидности: 2,65;

кредиты и займы отсутствуют.

Чистая прибыль не распределяется, а направляется на уставную деятельность организации при этом решение учредителей не требуется.

Антикризисные меры по поддержке бизнеса и организаций:

В отчетном периоде антикризисные меры по поддержке отсутствовали.

Сумма начисленного налога по УСН составила 205 тыс. руб. (уменьшенного не более 50% от суммы уплаченных страховых взносов).

Наименование	2021	2020	Изменения
УСН (доход)	205	39	166

3. Принципы учетной политики

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства:

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в силу части 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с пунктом 3 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н, ПБУ 8/2010 не применяется.

Капитальные вложения:

Фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов. В отчетном периоде затраты на капитальные вложения отсутствовали.

Основные средства:

Стоимостный лимит для отнесения объекта к основным средствам (п. 5 ПБУ 6/01) применяется в сумме не более 40 000 руб.

При наличии у одного объекта нескольких частей, каждая из них определяется как самостоятельная единица бухгалтерского учета ОС (п. 6 ПБУ 6/01) в случае, если сроки полезного использования таких частей отличаются более чем на 12 месяцев.

Амортизация начисляется (п. 18 ПБУ 6/01) линейным способом по всем объектам ОС .

Переоценка по текущей (восстановительной) стоимости (п. 15 ПБУ 6/01) не проводится.

Нематериальные активы:

При начислении амортизации нематериальных активов (п. 28 ПБУ 14/2007) используется линейный способ по всем объектам НМА.

Переоценка по текущей (восстановительной) стоимости (п. 17 – 19 ПБУ 14/2007) не проводится.

Проверка нематериальных активов на предмет их обесценения в порядке, установленном МСФО (п. 22 ПБУ 14/2007) не проводится.

Финансовые вложения:

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является (п. 5 ПБУ 19/02) серия однородной совокупности финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (п. 11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии (п. 26 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доход по финансовым вложениям признается (п. 34 ПБУ 19/02) в составе прочих доходов.

Финансовые вложения в отчетном периоде не осуществлялись.

Запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв сомнительных долгов:

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат.

В отчетном периоде резерв сомнительных долгов не создавался.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

4. Внеоборотные активы

Отсутствуют.

5. Оборотные активы

Структура оборотных активов организации на конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	Изменения
Дебиторская задолженность (менее 12 месяцев)	248	22	226
Денежные средства	1 159	1 915	-756
Итого	1 407	1 937	-530

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, 248 тыс. руб. в т. ч. задолженности за образовательные услуги и аванс поставщику ООО "ДУБЛЬГИС-СУРГУТ".

6. Целевые средства

Отражен финансовый результат по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	Изменения
Целевые средства	876	1 031	3 709

7. Долгосрочные, краткосрочные обязательства

Отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность является текущей, задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, по оплате труда и страховым взносам срок оплаты которых еще не наступил, задолженность перед покупателями по авансам полученным в счет предстоящих услуг:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	Изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	366	604	-238
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	206	-206
Платежи в бюджет	105	48	57
Расчеты по оплате труда	59	47	12
Итого	530	905	-375

Сокращение кредиторской задолженности преимущественно связано с уменьшением расчетов с покупателями в счет предстоящих услуг (в аванс).

8. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) в отчетном периоде организация проводила операции со связанной стороной:

характер отношений с таким лицом: Индивидуальный предприниматель Кондрашкина Виктория Олеговна (близкий родственник);

виды операций: предоставление комплексных административных услуг, включающих контроль за работой персонала, своевременностью составления ими отчетных документов, редакторские и корректорские правки исходящей корреспонденции, сбор статистической и аналитической информации о «рынках образовательных услуг» в целях дополнительного привлечения покупателей, изучения новых практик и направлений в сфере дополнительного образования, повышения эффективности за счет анализа направленного на удовлетворение потребностей, анализа ценовой политики, продвижения новых образовательных программ, корректировка действующих;

объем операций: в отчетном периоде принято услуг на сумму 965тыс. руб.;

стоимостной показатель по не завершенным на конец отчетного периода операциям: составил 90 тыс. руб.;

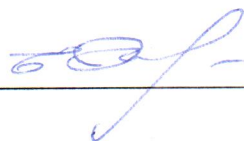
условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов: срок завершения операций отчетного периода первая половина января 2022 года, форма расчетов – безналичная.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) отсутствует.

9. Сведения об отчетности

Содержащие данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период, корректировка входящих остатков не проводилась.

Руководитель организации: _____



Кондрашкина Елена Георгиевна