

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Ассоциация «Общество содействия в оказании помощи гражданам, освободившимся из мест
лишения свободы, «Второй шанс» за 2021 г.**

1. Общая информация.

Полное наименование: Ассоциация «Общество содействия в оказании помощи гражданам, освободившимся из мест лишения свободы, «Второй шанс»

ИНН 7708228862, КПП 770801001, ОГРН 1037708036992

Адрес: 107078, г. Москва, Орликов переулок, д. 5, стр.3, каб.441

Численность персонала на 31.12.2021: 4 человека (2 штатных сотрудника и 2 внешних совместителя).

Основным видом деятельности Ассоциация «Общество содействия в оказании помощи гражданам, освободившимся из мест лишения свободы, «Второй шанс» (далее - Ассоциация), в соответствии с Уставом, является деятельность по оказанию социальной, материальной, юридической и иной помощи гражданам, осужденным к лишению свободы, и лицам, освободившимся из мест лишения свободы; оказанию им помощи в вопросах трудоустройства, решения жилищных и иных вопросов, предоставление им денежных пособий..

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является Исполнительный директор в лице Мищенко Александра Константиновича

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. (далее - отчетная дата):

Евро (EUR) – 84,0695 руб.;

Доллар США (USD) – 74,2926 руб.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Ассоциации исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Ассоциация будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского и налогового учета по методу начисления.

Предприятие не создает резервов по сомнительным долгам в виду отсутствия необходимости.

Ассоциация применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года.

Ассоциация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. №248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. №54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Ассоциации отсутствуют соответствующие объекты учета.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, обязателен к применению с 2022 года. Ассоциация будет применять ФСБУ 25/2018 с 2022 года в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования

активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных стандартом условий Ассоциация воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

Влияние пандемии на деятельность Ассоциации и показатели отчетности

В отчетном 2021 и предшествующем 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, осталась пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках, существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Ассоциация не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного и предшествующего года.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса.

Основные показатели бухгалтерского баланса существенно не изменились. Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составляла 1 266 тыс. руб.

Валюта баланса на 31 декабря 2020 года составляла 2 620 тыс. руб.

3.1 Внеоборотные активы отсутствуют:

Основные средства отсутствуют.

Значимые изменения, произошедшие в отчетном году, отсутствуют.

3.2 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составляют:

на отчетную дату – 55 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщиков (авансы выданные, срочная) – 55 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 42 тыс. руб., в том числе:

Задолженность поставщиков за оплаченные им авансом, но еще не оказанные в адрес Ассоциации услуги (архивные услуги, услуги по сдаче отчетности через телекоммуникационные каналы связи) – 48 тыс. рублей;

Задолженность налоговых органов по налогам и сборам, которая образовалась в результате переплаты по налогу на прибыль – 5 тыс. рублей.

расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. рублей.

Значимые изменения в отчетном году отсутствуют.

3.3 Остаток денежных средств на расчетных счетах (в рублях РФ) составляет:

на отчетную дату – 1 211 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года – 2 578 тыс. руб. в том числе

Расчетные счета – 1 035 тыс. руб.

Валютные счета – 176 тыс. руб.

Значимые изменения в отчетном году отсутствуют.

Целевое финансирование составляет:

3.4 Целевые средства составляют:

на отчетную дату – 1 366 тыс. руб., в том числе:

на 31 декабря 2020 года – 2 616 тыс. руб., в том числе:

Неиспользованные целевые средства предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации – 1 366 тыс.руб.

Значимые изменения в отчетном году отсутствуют.

3.5 Резервные и иные целевые фонды составляют:

на отчетную дату – (100) тыс. руб., в том числе:

на 31 декабря 2020 года – отсутствует, в том числе:

Чистая прибыль/убыток от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная для финансового обеспечения уставной деятельности –(100) тыс.руб.

3.6 Кредиторская краткосрочная задолженность составляет:

на отчетную дату – отсутствует, в том числе:

на 31 декабря 2020 года – 4 тыс. руб., в том числе:

Значимые изменения в отчетном году отсутствуют.

3.7 Доходы будущих периодов отсутствуют:

на 31 декабря 2020 года отсутствуют:

Значимые изменения в отчетном году отсутствуют.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за 2020 год, тыс. руб.
Доходы:	90	-
Курсовые разницы	90	-
Расходы:	(190)	-
в т. ч.:		
Курсовые разницы	(190)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	(100)	-
Налог на прибыль	-	-
в том числе:	-	-
текущий налог на прибыль		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(100)	-

В отчете о финансовых результатах Ассоциация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

В отчетном периоде Партнерство применяет для отражения налога на прибыль организаций ставку налога – 20%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

- внереализационный доход – 90 тыс. руб.;
- внереализационный расход – (190) тыс. руб.

Итого чистая прибыль/убыток – (100) тыс. руб.

5. Информация с прочими связанными сторонами.

Операции с прочими связанными сторонами:

Приобретенные услуги (аренда офисного помещения), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрело услуги - 135 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 135 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.

предшествующий период:

- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 135 тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 135 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.

Приобретенные услуги (приобретение электронно-цифровой подписи), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 27 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 27 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.

предшествующий период:

- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 9 тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 9 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.

Приобретенные услуги (услуги по организации совершения нотариальных действий), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 5 тыс.руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 5 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – нет
- предшествующий период:
- В 2020 году подобные операции не осуществлялись.

Приобретенные услуги (банковская комиссия), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 35 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 35 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.

предшествующий период:

- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 36 тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 36 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.

Приобретенные услуги (услуга по сдаче отчетности через телекоммуникационные каналы связи), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 29 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 29 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.

предшествующий период:

- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 20тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 20 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. . – 0 тыс. руб.

Приобретенные услуги (подписка), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 16 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 16 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.

предшествующий период:

- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 15 тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 15 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.

Приобретенные услуги (визитки, листовки), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 2 тыс. руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 2 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.
- предшествующий период:
- В 2020 году подобные операции не осуществлялись.

Приобретенные услуги (архивные услуги), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21г. – 0 тыс. руб.
- в 2021г. Ассоциация приобрела услуги - 156 руб.;
- в 2021г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 156 руб.;
- задолженность на 31.12.21г. – 0 тыс. руб.
- предшествующий период:
- задолженность на 01.01.20г. – 0 тыс. руб.
- в 2020г. Ассоциация приобрела услуги - 1 тыс. руб.;
- в 2020г. Ассоциация оплатила услуги денежными средствами- 1 тыс. руб.;
- задолженность на 31.12.20г. – 0 тыс. руб.
-

Операции с основным управленческим персоналом Ассоциации:

Вознаграждение, включая начисленные социальные взносы, основному управленческому персоналу за Отчетный год:

- составило 1 835 тыс. руб., в т. ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) – 1 835 тыс. руб., в т. ч. социальные взносы 424 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021 г. и 31.12.2021 г. задолженность Ассоциации по вознаграждению основному управленческому персоналу отсутствует.

Предшествующий год:

- составило 1 706 тыс. руб., в т. ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 1706 тыс. руб., в т. ч. социальные взносы 383 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 г. и 31.12.2020 г. задолженность Ассоциации по вознаграждению основному управленческому персоналу отсутствовала.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Ассоциации в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Ассоциация не может достаточно

надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территории Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Партнерство не может оценить достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Партнерства, не было.

7. Анализ финансового результата деятельности организации.

В отчетном 2021 году Ассоциация получила убыток в размере 100 тыс. руб.

Исполнительный директор
28.03.2022 г.

Мищенко А.К.