

Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчёту о целевом использовании средств

за 2021 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Автономной некоммерческой организации «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» за 2021 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Организации за 2021 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о целевом использовании средств;
- 4) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

Описание Организации

Наименование Организации: Автономная некоммерческая организация «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ», сокращённое название АНО «ЦСИО «СОЛЬ».

В 2017 году организация внесла изменения в название и устав. Выдано новое Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации за номером 1147799015539 Министерством юстиции Российской Федерации и присвоен учетный номер 7714055580 (запись внесена в реестр 12 января 2018 г.)

ИНН 7703481269, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 № 015047405 от 24 сентября 2014 года. выдано Инспекцией ФНС № 03 ЦАО по г. Москве.

АНО «ЦСИО «СОЛЬ» зарегистрирован по адресу: 123001, г. Москва, Спиридоновка ул., д. 4, стр. 2., пом. 2

Учредителем Организации является физическое лицо: Солонин Сергей Александрович

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляла 6 человек.

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 6 человек.

Основным видом деятельности АНО в 2021 являлась реализация следующих проектов:

1. Реализация проекта «Лаборатория Системных практик Поле», в рамках которого осуществляется:

- поддержка в разработке и реализации PR компании по привлечению потенциальных участников «Лаборатория системных практик Поле», поддержка в освещении проведения проекта на территории Российской Федерации, в том числе, подготовка и публикация пресс-релизов и пост-релизов по итогам проведения каждого модуля программы, а также подготовка и публикация пресс-релиза о проведении конференции как заключительного этапа проекта.

- подготовка и поддержка в проведении трех образовательных модулей «Лаборатория системных практик Поле», включая разработку учебного плана, фасилитацию трех модулей, экспертные инпуты, а также разработку программы заключительной конференции

2. Карта образовательных проектов России (<https://s-ol.ru/edumap>). Мы продолжаем изучать рынок негосударственного образования в России, чтобы обеспечить актуальной информацией как лидеров

проектов, так и инвесторов. В 2021 г. мы продолжили работу над новой версией карты, которая была опубликована в начале 2021 г.: <http://ovca.info/edmap>.

3. Проведение тренингов, семинаров и других проектов согласно уставу организации.

Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2021 года высший орган управления – Наблюдательный Совет Центра. Состав:

1. Солонин Сергей Александрович
2. Селиванов Андрей Павлович
3. Асфари Жюльнар Ахмедовна

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган – Исполнительный директор – Асфари Жюльнар Ахмедовна по январь 2022 г., с февраля 2022 г. – Маслов Алексей Анатольевич.

Учётная политика Центра

Последствия изменений учетной политики в текущем году по сравнению с предыдущим: - В 2021 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008))

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации. Общество относится к некоммерческим организациям, имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Организации не подлежит обязательному Аудиту. Общество использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;

Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

НКО применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

НКО, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Резервы под обесценение материальных ценностей, Резерв сомнительных долгов, Резервы предстоящих расходов, оценочные обязательства НКО не создает.

НКО применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.

Доходы и расходы признаются методом начисления (Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.). Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. (Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010)

Информация об условных обязательствах и условных активах - Условных обязательств и активов не имеется

Бухгалтерский учет в АНО ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С)

Учет целевого финансирования на ведение уставной деятельности, поступающего от учредителя ведётся путем предварительного начисления по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по основной уставной некоммерческой деятельности ведется на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы», субсчёт «Затраты по некоммерческой деятельности на содержание аппарата управления» и по сч. 20.03 «Прямые расходы по некоммерческой деятельности на реализацию проектов». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по предпринимательской деятельности ведется по сч. 20.04. «Прямые затраты, относящиеся к предпринимательской деятельности». По окончании каждого месяца затраты списываются в Дебет 90.02 «Себестоимость продаж».

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами. Стоимость НДС включается в стоимость ОС, если последние приобретены за счет средств целевого финансирования. Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

Согласно ПБУ 14/2007 нематериальный актив, приобретенный некоммерческой организацией за счет средств целевого финансирования не подлежит амортизации. АНО определяет срок полезного использования НМА в течение которого предполагается использовать его в деятельности направленной на достижении целей создания некоммерческой организации

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд во внеоборотных средствах». При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления основной уставной непредпринимательской деятельности, все суммы входного НДС, приобретаемых товаров (работ, услуг) списываются за счет средств целевого финансирования.

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» является некоммерческой организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. В 2021 году Центр получал целевое финансирование на ведение уставной деятельности и занимался предпринимательской деятельностью согласно уставу организации.

Целевые поступления

Остаток неизрасходованных средств на начало 2021 года – 3 947 тыс. рублей

Получено целевое финансирование на ведение уставной деятельности в 2020 г. всего 29 275 тыс. рублей, из них 4 230 тыс. рублей – целевой грант от международного фонда «Арконик», и целевое финансирование от учредителя на уставную деятельность в размере 25 045 тыс. рублей.

Расходы на целевые проекты и иные мероприятия - 10 440 тыс. рублей

Расходы на содержание аппарата управления 1 896 тыс. руб., а именно:

-оплата труда и страховые взносы- 1 048 тыс. руб.

-содержание помещений, зданий и иного имущества 350 тыс. рублей,

-прочие расходы: 498 тыс. руб.

Прочие расходы всего 4 482 тысяч рублей, а именно:

Всего израсходовано: 16 818 тыс. рублей.

Остаток неиспользованных целевых средств составляет 16 404 тыс. рублей.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не прекращал и не намерен в будущем прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

Связанные стороны и совместная деятельность

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не имеет связанных сторон и не имел совместной деятельности с другими юридическими лицами в 2021 г.

Государственная помощь

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не получал в 2021 году какой-либо государственной помощи.

Судебные разбирательства

АНО «Центр содействия инновациям в обществе «СОЛЬ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Исполнительный директор

А.А. Маслов

28.03.2022 г.

