

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств

АНООДО «Академия парусного спорта»

за 2021 год

Информация об организации

Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2021г. Автономная некоммерческая образовательная организация дополнительного образования «Академия парусного спорта» (далее Организация) зарегистрирована Министерством Юстиции Российской Федерации 03 мая 2012 года.

ОГРН 1127800004837

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации при создании №7814051422 от 23.05.2012г.

Сокращенное наименование АНООДО «Академия парусного спорта».

Организация учреждена юридическим лицом Санкт-Петербургской региональной спортивной общественной организацией «Яхт-клуб Санкт-Петербурга» в соответствии с решением Президиума №1-12 от 14.02.2012г на основе добровольных имущественных взносов в соответствии с законодательством РФ для достижения целей, предусмотренных Уставом Организации.

Юридический адрес: 197229, г. Санкт-Петербург, ул. Береговая (Лахта тер.), д.19, лит.А

ИНН 7814290622

Сайт sailing-academy.ru

Лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени организации – Старший тренер Христиановский Михаил Андреевич с 10.06.2021г.

Среднесписочная численность работников – 33 человека. Количество работников на конец 2021 года (с учетом внешних совместителей) – 40 человек.

Организация имеет лицензию № 0743 от 31.10.2013г. на осуществление образовательной деятельности. Лицензия предоставлена на основании распоряжения Комитета по образованию №2536-р от 31.10.2013г.

С 09.04.2021г. основной ОКВЭД - 85.41 «Образование дополнительное детей и взрослых»

Согласно лицензии организация имеет право осуществления образовательной деятельности по следующим образовательным программам:

- общеобразовательная дополнительного образования детей «Морская школа»,
- общеобразовательная дополнительного образования детей «Парусный спорт».

В своей деятельности Организация руководствуется Программой спортивной подготовки для детско-юношеских спортивных школ, специализированных детско-юношеских школ олимпийского резерва и школ высшего спортивного мастерства «Парусный спорт», допущенной Федеральным агентством по физической культуре и спорту.

В 2021 году Организация работала на общем режиме налогообложения.

Члены Попечительского Совета: Любомиров Владимир Александрович, Лычев Дмитрий Евгеньевич.

Вознаграждение членам Попечительского Совета в 2021 году не начислялось и не выплачивалось.

Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета и составление первичных учетных документов осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С».

При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н.

При поступлении первичных документов на иностранных языках перевод на русский язык осуществляется сотрудниками организации. Переводу подлежат реквизиты документа, необходимые

для понимания содержания операции и оценки ее величины в стоимостном и количественном выражении. Перевод информации, не имеющей существенного значения для подтверждения произведенных расходов, не производится.

Учет основных средств. По объектам ОС амортизация не начисляется. По объектам ОС на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе в эксплуатацию на основании решения комиссии по приему основных средств.

При приобретении бывших в употреблении основных средств срок службы устанавливается с учетом срока службы у бывшего собственника.

Активы со сроком полезного использования более 12 мес. и стоимость не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов (за исключением приобретения бывших в употреблении основных средств). При приобретении бывших в употреблении основных средств, по которым передается ОС-1 бывшего собственника, такие объекты учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Учет ТМЦ. Оценка приобретаемых МПЗ производится по фактическим расходам на приобретение. Учет приобретения МПЗ производится без использования счетов 15 и 16.

Себестоимость списываемых МПЗ определяется по средней себестоимости.

Учет доходов от предпринимательской деятельности. и целевых поступлений ведется раздельно. На счете 91 «Прочие доходы и расходы» и аналитический учет по счету 86.02 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств

Учет расчетов с подотчетными лицами и волонтерами по выданным наличным денежным средствам ведется на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», на счете 76. 5 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Финансово-хозяйственная деятельность

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с законодательством и нормативными актами РФ.

В 2021 году организация получала денежные средства на ведение уставной деятельности и расходовала их в соответствии со сметой, утвержденной Попечительским Советом организации. А также оказывала услуги по организации регат.

Заработная плата старшего тренера за 2021г. составила – 2 112 тыс. рублей. Налоги с нее составили:

ФСС – 28 тыс.рублей;

ПФ – 387 тыс. рублей;

ОМС - 108 тыс.рублей;

ФСС НС – 8 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда в 2021 году составил 35 779 тыс. рублей.

Целевое финансирование

За 2021 год организация получила на ведение уставной деятельности на расчетный счет денежные средства от:

- ПАО «Газпром» в сумме 97 513 тыс.рублей;

- ООО «Газпром трансгаз Спб» в сумме 16 507 тыс. рублей;

- Физические лица – 1 657 тыс. рублей;

- ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ АЛЬЯНС "ТУРНЕ-ТРАНС" в сумме 308 тыс. рублей.

- СПБРСОО в сумме 7 500 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.21г. в балансе по строке «Целевые средства» числится остаток в сумме 27 813 тыс. рублей. Это связано с тем, что организация в декабре месяце выплатила значительные авансы на командировки, на соревнования и сборы, проводимые в начале 2022г., отчеты по этим командировкам будут предоставлены только в начале 2022г. Использование средств целевого финансирования в части произведенных расходов составило 120 980 тыс.рублей.

Выплачены авансы поставщикам и подотчетным лицам в сумме 17 513 тыс.рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.20г.- 25 240 тыс. рублей, на 31.12.21г.- 27 813 тыс. рублей.

Остаток средств на расчетном счете, валютном счете и корпоративной карте на 31.12.21 г. составил 11 925 тыс. рублей. В отчете о целевом использовании средств целевые взносы отражены с учетом курсовых разниц, возникающих при расчетах в валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов, связанные с продажей (покупкой) валюты, с курсовыми разницами, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

Курс Евро на 31.12.2021 составил- 84,0695

Информация об основных средствах

В отчетном году были введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 11 495 тыс. рублей. В составе основных средств учтены спортивные лодки, Кайты, парусные доски, моторные лодки, ноутбуки. Амортизация по основным средствам не начислялась. За 2021 год начислен износ основных средств в сумме 9 747 тыс.рублей. Сумма износа отражена на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

На 31.12.21 Организация располагает основными средствами, учтенными на балансе на сумму 65 252 тыс. рублей. В 2021г. Организация приобрела моторные лодки и олимпийские комплекты оборудования для виндсерфинга для проведения тренировочных мероприятий и участия в соревнованиях:

1. Моторное судно "Буревестник-580" АО0600RUS78 стоимостью 1 342 580,00 руб.
2. Моторное судно "Brig F450" (АО0565RUS78) стоимостью 956 100 руб.
3. Мужской IQ-комплект полный (комплект для виндсерфинга) стоимостью 1 096 000,00 руб.
4. Доска женская IQfoil с карбоновым фойлом и плавником стоимостью 830 000,00 руб

В том числе по нескольким основным средствам: Лодка Стрингер-550 и Моторная лодка (РИБ) Аврора, лодка «Фаворит», Моторная лодка «Grands520S» и Грузовой фургон Fiat Dukato, Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter Classic 311 (XDN9096321B126394), Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter Classic 311 (XDN9096321B127093), Моторное судно "Буревестник-580" АО0600RUS78, Моторное судно "Brig F450" (АО0565RUS78) организация является плательщиком транспортного налога.

Так же Организация использует в своей уставной деятельности основные средства:

- переданные ей от учредителя СПБPCOO «Яхт-клуб Санкт-Петербурга» на ведение уставной деятельности: Спортивные лодки, моторные лодки, моторы, прицепы;

- арендуемые по договорам аренды с физическими лицами,
- личные автотранспортные средства работников для перевозки матчасти.

По основным средствам, учтенным на балансе Организации, установлен срок службы: Лодка спортивная «Оптимист» - 60 месяцев,

Лодка учебная «Оптимист» - 60 месяцев,

Доска VIC SPORT, доска NP - 24 месяца,

Кайт - 12 месяцев,

Парус - 12 месяцев,

Парусная доска (б/у) - 18 месяцев,

Лодка Стрингер-550, Моторная лодка Аврора - 60 месяцев.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2020 с 01.01.2022г. Организация начислила амортизацию по основным средствам в размере 41 782 тыс.руб., была произведена дооценка основных средств в размере 33 307тыс.руб.

Информация о займах

По состоянию на 31.12.21г. Организация не имеет займов.

Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.21г. составляет 2 609 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками 1 170 тыс. рублей,

- задолженность перед бюджетом 759 тыс. рублей,

Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности Организация не имеет.

Дебиторская задолженность на 31.12.21 составляет 18 496 тыс. рублей, в том числе:

- выплаченные авансы в сумме 13 214 тыс. рублей

- задолженность подотчетных лиц по выплаченным авансам на командировки 4 378 тыс. рублей.

Вся дебиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности Организация не имеет.

Значительная сумма задолженности подотчетных лиц связана с тем, что в конце года выданы денежные средства на командировки, на соревнования, проводимые в начале 2022 года. Авансовые отчеты предоставлены в начале 2022 года.

Информация об условных обязательствах, условных активах, и оценочных обязательствах

В 2021г. Организация не начисляла резерв по сомнительным долгам, так как не имеет сомнительной задолженности.

На 31.12.21 г. Организация не формировала оценочные обязательства на резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски - связаны с инфляцией, девальвацией рубля, повышением цен на авиаперелеты. Организация значительное количество расходов несет за территорией РФ.

Правовые риски – связаны с нестабильностью правовой базы.

Страновые – связаны с напряженностью международной обстановки на современном этапе, введением санкций против РФ и ответного эмбарго на товары стран ЕС и США. У Организации возникают проблемы со своевременным получением виз для вылета спортсменов и тренеров.

Локальные и корпоративные – связаны с проблемой подбора персонала на должности тренеров ввиду незначительного количества тренеров, отвечающих требованиям Организации.

Информация о связанных сторонах

<i>№</i>	<i>Наименование</i>
1	СПБ РСОО «Яхт-клуб Санкт-Петербурга»
2	Любомиров Владимир Александрович
3	Лычев Дмитрий Евгеньевич

Сделок со связанными сторонами в 2021г. не осуществлялось.

Информация о расходовании целевых денежных средствах

в тыс. рублях

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>остаток</i>	<i>приход</i>	<i>расход</i>	<i>остаток</i>
<i>1</i>	ПАО «Газпром»	23 167,00	97 513,00	101 596,00	19 084,00
<i>2</i>	ООО «Газпром трансгаз Санкт- Петербург»	0,00	16 507,00	7 778,00	8 729,00
<i>3</i>	ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ АЛЬЯНС "ТУРНЕ- ТРАНС"	0,00	398,00	398,00	0,00
<i>4</i>	СПБРСОО "ЯК СПб"	1 032	7 500,00	8 532,00	0,00
<i>5</i>	Прочие	1041,00	1 659,00	2 700,00	0,00

Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты организация не имела.

Судебные разбирательства

Судебных разбирательств Организация в 2021г. не имела.

Информация о налогах и сборах

В 2021 году Организация являлась плательщиком транспортного налога и налога на прибыль.

За 2021 год удержан с физических лиц и начислен к оплате в бюджет НДФЛ в сумме 4 676 тыс. рублей, начислен транспортный налог в сумме 54 тыс. рублей, начислен налог на имущество в сумме 73 тыс.рублей.

За 2021 год Организация начислила взносы в ПФ, ФСС, ОМС в общей сумме 10 028 тыс. рублей.

Старший тренер

Христиановский М.А.

« 29 » марта 2022г.

