АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР СОДЕЙСТВИЯ ПАРТНЕРСТВУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЗДОРОВЬЕ.РУ"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной некоммерческой организации Центр содействия партнерству в сфере здравоохранения «ЗДОРОВЬЕ.РУ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации

1.1 Реквизиты юридического лица:

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР СОДЕЙСТВИЯ ПАРТНЕРСТВУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЗДОРОВЬЕ.РУ"
Сокращенное название организации: АНО "ЗДОРОВЬЕ.РУ"
Зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 03.07.2019

ОГРН 1197700009891, ИНН 7724481654, КПП 772401001

ОКВЭД организации:
86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки – основной вид деятельности, и прочие:
58.11, 58.14, 58.19, 63.11, 63.11.1, 70.21, 72.19, 72.20, 73.20, 74.90, 74.90.32, 82.30, 88.99 в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ.

ОКПО 40509370, ОКАТО 45296565000, ОКТМО 45916000000

Руководитель организации: директор Пономаренко Оксана Ивановна
Юридический адрес: Москва, 115682, ул. Шипиловская д.64 к.1 кв.15

Средняя численность работников АНО "ЗДОРОВЬЕ.РУ"
на 31.12.2021 составила 9 чел., в т.ч. списочного состава, внешних совместителей и выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера.

2. Деятельность организации

2.1. Основными целями организации являются:

- социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение положения уязвимых слоев населения, защиты интересов групп лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- содействие деятельности в сфере социальной защиты, профилактики заболеваний и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

- содействие защите материнства, отцовства и детства;
- содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе;
- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности.

2.2. Основным источником поступления денежных средств являются добровольные имущественные взносы и пожертвования.

3. Бухгалтерская отчетность организации

3.1. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ«О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

3.2. Бухгалтерская отчетность организации состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснения к балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств в текстовой форме.

3.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.
3.4. Сведения об учетной политике.
Учетная политика организации разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению».

Выбранная учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В бухгалтерском учете организации учет целевых средств и операций, связанных с предпринимательской деятельностью, ведется раздельно.

3.5. Учет основных средств в АНО "ЗДОРОВЬЕ.РУ" ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., переоценка объектов основных средств не производится, амортизация начисляется линейным способом в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г.(в редакции от 27.12.2019)

Активы, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет имущества осуществляется на счете 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В составе добавочного капитала организация отражает фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

3.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. (в редакции 09.11.2017)

4. Целевые средства

Финансирование организации осуществляется путем поступления целевых средств от доноров или передачи имущества.

Учет целевых средств на ведение уставной деятельности учитывается на счете 86 «Целевое финансирование» без предварительного начисления.

В отчетном году сумма целевых средств, полученных из Фонда президентских грантов составила 1 215 тыс. руб.

Сумма, поступивших в 2021 г. средств целевого финансирования из иностранных источников, составила 14 642 тыс. руб.

В 2021 году основным донором организации является некоммерческая организация «Партнеры во имя здоровья».

Целевые средства использовались на выполнение следующих проектов и программ:

- «Внедрение пациент-ориентированных методов профилактики и лечения

туберкулеза во Владимирской области»,

- «Персонифицированная поддержка для эффективного лечения туберкулеза и ко-инфекций» во Владимирской области,

- «Школа пациента «Туберкулез излечим»

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

5.1.Бухгалтерский баланс.

По строке 1150 «Основные средства » отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Основные средства	127	0	0
В т.ч. офисное оборудование	127	0	0

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
1. Авансы выданные, в т.ч.:	461	0	0
поставщики	60	0	0
прочие	401	0	0
Итого:	**461**	**0**	**0**

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Денежные средства в рублях на счете в банке	318	0	0
Денежные средства на валютном счете (в рублях, по курсу ЦБ на 31.12.2021 74,2926 за 1 долл. США)	230	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**548**	**0**	**0**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы » отражены:

Наименование	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**

показателя			
Расходы будущих периодов	255	0	0

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Целевые средства	987	0	0

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества » отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	152	0	0

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы предстоящих отпусков:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Резервы отпусков	252	0	0

5.2. Отчет о финансовых результатах.

В отчетном году предпринимательская деятельность не велась.
При заполнении статьи «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, прочие доходы, связанные с курсовыми разницами, отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случае если вышеупомянутые доходы превышают расходы.

При заполнении статьи «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, прочие расходы, связанные с курсовыми разницами, отражаются как разницу между доходами и расходами от курсовых разниц, в случае если вышеупомянутые расходы превышают доходы.

В соответствии с письмом Минфина России №03-03-06/4/105 от 01.11.2010 г., курсовые разницы по средствам целевого финансирования, полученным и используемым по целевому назначению, возникшие в результате изменения официального курса иностранной валюты, установленного ЦБ, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

За 2021 год в отчете по строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы в сумме 754 тыс. руб., Доход от положительных курсовых разниц, полученных организацией за счет переоценки валютных остатков (долларов США).
По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы в сумме 1286 тыс. руб., Убыток (расход) от отрицательных курсовых разниц.
По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражен убыток в сумме 532 тыс. руб.

5.3. Налог на доход в связи с применения УСН

АНО "ЗДОРОВЬЕ.РУ" применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Налогооблагаемый доход в 2021 году – 14 642 тыс. руб.
Налог на доход по ставке 6% – 879 тыс. руб.
Сумма страховых взносов, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога, не более 50% – 439 тыс. руб.
Налог на доход при применении упрощенной системы налогообложения, подлежащего к уплате за 2021 год – 439 тыс. руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отражен налог УСН в сумме 439 тыс. руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток в сумме 971 тыс. руб.

5.4. Отчет о целевом использовании средств.

Строка 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» равна нулю,
в связи с отсутствием источников финансирования в 2020 году.
Поступление и использование целевых средств в 2021 года отражено в таблице:

Наименование показателя	**Код строки**	**2021 год**	**2020 год**
Целевые взносы	**6220**	15 858	0
Прочие	**6250**	108	0
Итого:	**6200**	15 966	0

По строке 6220 «Целевые взносы» отражено поступление целевых средств, в т.ч:
- президентский грант в сумме 1 215 тыс. руб.,
- целевые средства от некоммерческой организации «Партнеры во имя здоровья» – 14 642 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие поступления» отражен доход от положительных курсовых разниц.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы в размере **12 945** тыс. руб., на социальную и благотворительную помощь, а также расходы на иные целевые мероприятия, которые распределены следующим образом:

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	**6310**	**12 945**	**0**
Социальная и благотворительная помощь	6311	888	0
Проведение конференций, совещаний, семинаров, исследований	6312	7	0
Иные мероприятия	6313	12 050	

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» за 2021 г. отражены расходы в размере 877 тыс. руб.

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	**6320**	**877**	**0**
Расходы, связанные с оплатой труда	6321	429	0
Ремонт основных средств и иного имущества	6325	13	0
Прочие	6326	435	0

По строке 6326 «Прочие расходы» за 2021г. отражены прочие расходы на содержание аппарата управления, которые составили 435 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Прочие расходы, в том числе:	**6326**	**435**	**0**
Услуги связи		87	0
Амортизация		25	0
Программное обеспечение		21	0
Услуги банка		115	0
Офисные, почтовые расходы		72	0
Прочие		115	0

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражено приобретение ОС, которое составило 152 тыс.руб.

По строке 6350 «Прочие расходы» за 2021 год составили 1005 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Прочие расходы, в том числе:	**6350**	**1005**	**0**
Убытки от отрицательных курсовых разниц		566	0
Налог на доход от УСН		439	0

5.5. Остаток средств на конец отчетного года

Остаток средств на конец отчетного года составляет:

Наименование показателя	**Код**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**

Остаток средств на конец отчетного года, в том числе:	**6400**	**987**	**0**

6. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается снижение курса национальной валюты. Ожидается, что данные события могут повлиять на финансовое положение организации.

В настоящее время руководство производит анализ возможного воздействия от введения санкций и ограничений на деятельность организации.

Директор _____ О.И. Пономаренко

28.03.2022