

Региональная общественная благотворительная организация помощи беженцам и мигрантам «Гражданское содействие»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
за 2021 год**

1. Общие сведения

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Региональной общественной благотворительной организации помощи беженцам и мигрантам «Гражданское содействие» за 2021 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав отчётности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

- 1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году показатель полученного Организацией дохода незначителен, а раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчёте о целевом использовании средств достаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)";
- 2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2. Описание Организации

Наименование Организации: Региональная общественная благотворительная организация помощи беженцам и мигрантам «Гражданское содействие», сокращённое название Комитет «Гражданское содействие».

Свидетельство о государственной регистрации № 7144 зарегистрировано 14.02.2001. и выдано Главным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве.

Комитет «Гражданское содействие» зарегистрирован по адресу: 129110, г. Москва, ул. Олимпийский проспект, д. 22

Почтовый адрес Комитета «Гражданское содействие»: 129110, г. Москва, ул. Олимпийский проспект, д. 22

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 21 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года 23 человека. Комитет «Гражданское содействие» является юридическим лицом,

не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельности в 2021 году не вёл.

Основным видом деятельности Комитета «Гражданское содействие» в 2021 году была благотворительная деятельность.

3. Краткая характеристика деятельности Комитета «Гражданское содействие» в 2021 году:

консультации, благотворительная помощь беженцам и мигрантам

код по ОКВЭД 94.99 – деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

В 2021 г. Комитет «Гражданское содействие» применял упрощенную систему налогообложения.

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2021 года постоянно действующий исполнительный орган Организации – Правление.

Состав:

1. Ганнушкина Светлана Алексеевна
2. Буртина Елена Юрьевна
3. Лёзова Евгения Борисовна
4. Ефремова Татьяна Петровна
5. Мусина Дина Раилевна
6. Рогозина Лайла Сайдиновна
7. Гонцова Наталья Андреевна

5. Филиалы (структурные подразделения) организации

В 2021 году Комитет «Гражданское содействие» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

6. Учётная политика Организации

Учётная политика утверждена Приказом № 2-УП от 30.12.2015.

В 2021 году Комитет «Гражданское содействие» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в Комитете «Гражданское содействие» ведётся в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся без предварительного начисления пожертвований и т.д. записью по дебету счетов учёта денежных средств и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих

объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами.

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

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

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 счёта 83 «Добавочный капитал», субсчёт «Фонд в основных средствах».

Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям ведётся без использования счёта 19.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников носит краткосрочный характер. Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на 31 декабря отчетного года и среднедневного заработка, а также страховых взносов.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств и нематериальных активов – ежегодно в 4 квартале;
 - дебиторская и кредиторская задолженности – ежегодно по состоянию на 31 декабря, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;
 - кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению главного бухгалтера;
 - материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;
- В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Учёт материалов

1. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, т.е. с 1 января 2021 г.

2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

3. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов однородную группу или отдельный объект.

4. В связи с тем, что организация является некоммерческой организацией, запасы, используемые в целях, ради которых она создана (в том числе используемые в приносящей доход деятельности), оцениваются на отчётную дату по фактической себестоимости.

5. Оценка запасов при списании (продаже, безвозмездной передаче) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

6. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта.

7. Целевые поступления

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2021 года составлял 26 448 тыс. рублей.

Получено пожертвований на ведение уставной деятельности и содержание Организации денежными средствами в сумме 61 336 тыс. руб.

Использовано:

на целевые мероприятия 60 372 тыс. рублей

на содержание аппарата управления 3 572 тыс. рублей

приобретение основных средств 191 тыс. рублей

Израсходовано: 71 016 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных средств на 31.12.2021. – 16 768 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Комитет «Гражданское содействие» не прекращал и не намерен прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

9. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами отсутствовали.

10. Государственная помощь

Комитет «Гражданское содействие» не получал в 2021 году какой-либо государственной помощи.

11. Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 году Комитет «Гражданское содействие» осуществлял операции в иностранной валюте (тыс.).

№ п/п	Вид счёта	Номер счёта	Остаток средств на 31.12.2019	Остаток средств на 31.12.2020	Остаток средств на 31.12.2021
1	EUR текущий	40703978838050100413	10	19	32
2	USD текущий	40703840638320100413	57	191	26
3	GBR текущий	40703826938000000052	-	-	53

12. Существующие и потенциальные иски против Комитета «Гражданское содействие»

Комитет «Гражданское содействие» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

13. Информация о совместной деятельности

Комитет «Гражданское содействие» не вёл совместной деятельности в 2021 г.

14. Забалансовые активы и обязательства

Вид забалансового актива или обязательства	на 31.12.2019	Движение за период		на 31.12.2020	Движение за период		на 31.12.2021
		Поступление	Выбытие		Поступление	Выбытие	
Основные средства в безвозмездном пользовании Нежилое помещение по адресу: г. Москва, Олимпийский проспект, д. 22	размер помещения 264,9 кв.м данных о стоимости нет	-	-	размер помещения 264,9 кв.м данных о стоимости нет			размер помещения 264,9 кв.м данных о стоимости нет
Износ основных средств (забалансовый сч. 010)	1720	333		2053	474		2527

Забалансовые обязательства отсутствуют.

14. Прочая информация

14.1 События, имеющие отражение после отчетной даты отсутствуют.

14.2. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Комитета «Гражданское содействие» продолжать свою деятельность непрерывно.

14.3. Отсутствуют обстоятельства, приводящие к возникновению условных активов и обязательств.

14.4. Организация намерена продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют намерения сокращать или прекращать свою деятельность.

14.5. Ситуация с пандемией не оказывает существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Комитета «Гражданское содействие».

14.6. В составе дебиторской задолженности отражена переплата по единому социальному налогу (в сумме 350 тыс. руб.), возникшая до 01.01.2009 г. Данная сумма подтверждается актами, но право на возврат суммы у организации отсутствует. Вместе с тем, источник списания этой суммы в организации отсутствует, в связи, с чем она отражена на счете 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами".

14.7. В феврале 2022 некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Комитет «Гражданское содействие» не имеет существенных валютных активов и обязательств, деятельность Комитета «Гражданское содействие» не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Комитета «Гражданское содействие».

Комитет «Гражданское содействие» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Комитета «Гражданское содействие» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их

возникновения. Комитету «Гражданское содействие» не представляется возможным дать количественную оценку последствий данных событий после отчётной даты.

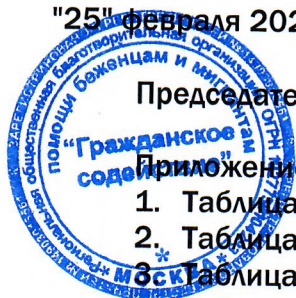
15. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

16. Информация о связанных сторонах

В 2021 году связанных сторон по отношению к Комитету «Гражданское содействие» не было и операций с ними не осуществлялось.

"25" февраля 2022 г.



Председатель _____ (С.А. Ганнушкина)

Приложение:

1. Таблица 2 «Основные средства».
2. Таблица 4 «Запасы».
3. Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженности».
4. Таблица 7 «Оценочные значения».