

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

АНО «Агентство инноваций Ростовской области»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование Организации: Автономная некоммерческая организация по поддержке инноваций «Агентство инноваций Ростовской области». Сокращенное наименование Организации: АНО «Агентство инноваций Ростовской области». Юридический и фактический адрес: 344022, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Седова ул, дом 6/3, ком. 26. ОГРН 1186196051414, ИНН 6165216877, КПП 616301001.

Организация создана в результате реорганизации некоммерческого партнерства «Единый региональный центр инновационного развития Ростовской области» (НП «ЕРЦИР Ростовской области» ИНН 6165456290 КПП 616501001), зарегистрированного Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области «25» ноября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1136100006855 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007070470), в форме преобразования в автономную некоммерческую организацию по поддержке инноваций «Агентство инноваций Ростовской области» (Протокол от 25.07.2018 №5, лист записи ЕГРЮЛ, ГРН 1186196051414 от 03.12.2018г.) без ограничения срока деятельности. Организация зарегистрирована в Главном управлении министерства юстиции Российской Федерации по Ростовской области 03 декабря 2018г.

Организация является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной для достижения целей, предусмотренных её Уставом.

Целью деятельности Организации является предоставление консультационных и информационных услуг субъектам инновационной деятельности, включая создание и поддержание работы информационных ресурсов в сети интернет, а также информирование субъектов инновационной деятельности об имеющихся мерах государственной и негосударственной поддержки.

Задачи Организации: содействие в осуществлении деятельности, направленной на развитие в Ростовской области инновационного предпринимательства, субъектов инновационной деятельности, инновационной инфраструктуры (технологических парков, центров прототипирования и промышленного дизайна, инновационных бизнес-инкубаторов, центров коммерциализации технологий, инжиниринговых центров, центров коллективного пользования (доступа), центров субконтракции, центров кластерного развития), на формирование и продвижение имиджа Ростовской области в качестве инновационно-активного региона, выстраивание общественных связей и репутации, развитие горизонтальных связей между участниками инновационных процессов, деятельности по формированию на территории Ростовской области инновационных территориальных кластеров, содействие в привлечении инвестиций из различных источников в инновационный сектор экономики Ростовской области, в продвижении инновационных разработок образовательных и научных организаций, расположенных на территории Ростовской области, в разработке и реализации инновационных проектов в сфере повышения производительности труда на территории Ростовской области, поддержание инновационной деятельности, стимулирование научных исследований и разработок для развития принципиально новых технологий и видов продукции.

Организация вправе осуществлять предпринимательскую деятельность, соответствующую уставным задачам и целям, для достижения которых она создана.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Организации, является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД.70.22).

Дополнительные виды деятельности Организации:

- Прочие виды полиграфической деятельности
- Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде
- Издание журналов и периодических изданий
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Деятельность в области права
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
- Деятельность рекламных агентств
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
- Деятельность агентств по подбору персонала
- Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Организацией на протяжении всего периода 2021 года, была направлена на выполнение уставных целей.

Сделки, признаваемые контролируруемыми, согласно статье 105.14 НК РФ, в отчетном периоде отсутствовали.

Высшим органом управления Организации является общее собрание учредителей. Единоличным исполнительным органом Организации является Генеральный директор.

Сведения об учредителях Организации:

№ п/п	Полное наименование	ИНН
1	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЮЖНЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ"	6163027810
2	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ"	6165033136
3	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЮЖНО-РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ (НПИ) ИМЕНИ М.И. ПЛАТОВА"	6150010834
4	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ	6163053585

Раскрытие характера и суммы операций со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Наименование операции	Основание (договор, решение)	Сумма выплат, руб.

1	2	3	4	5
1	Генеральный директор Пушенко Анна Виталиевна	Выплата заработной платы	-Трудовой договор, Положение об оплате труда и премировани и	Заработная плата, компенсация за неиспользованный отпуск 105 807,13, в т.ч. НДФЛ 13 755,00. Взносы ПФР на обязательное страхование 23 277,57, ФСС 3 068,41, ФОМС 5 396,16, ФСС (несчастные случаи) 211,62.
		Итого		137 760,89

Не произошли после отчетной даты 31 декабря 2021 года в следующем наступившем 2022 году (на момент согласования отчетности) события, наступление которых существенно отражается на финансовом положении организации.

Переоценки основных средств на начало отчетного года не было. На начало 2022 года переоценка основных средств также не производилась.

Бухгалтерская отчетность АНО «Агентство инноваций Ростовской области» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 г. составила 31 человек.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой АНО «Агентство инноваций Ростовской области», составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Положение по учетной политике Организации, утверждено Приказом № 152-ОД от 29.12.2020 года.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н., Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Первоначальная стоимость ОС Организации, используемых в коммерческой деятельности и приобретенных за счет средств от такой деятельности, погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а также учитывается техническое состояние конкретного основного средства.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Организация не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в год.*

По объектам основных средств, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенных за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности, в течение 2021 года производилось начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией срока их полезного использования по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам организовано на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств", аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

В связи с тем, что Организация начинает применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) начиная с отчетности за 2022 год, изменением учетной политики был предусмотрен следующий порядок определения накопленной амортизации на дату начала его применения: в соответствии с пунктом 51 Стандарта, Организация сохраняет все составляющие балансовой стоимости основных средств в тех суммах, в которых они сформировались в бухгалтерском учете до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. При этом с начала 2022 года накопленный за балансом износ основных средств считается накопленной амортизацией этих основных средств. В этой связи начиная с указанного момента такая накопленная амортизация (бывший накопленный износ) вычитается из первоначальной стоимости основного средства в целях определения его балансовой стоимости в соответствии с пунктом 25 Стандарта. Одновременно уменьшатся на сумму сформированного в учете накопленного износа основных средств ввиду его переклассификации в накопленную амортизацию показатель «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, без обесценения. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенные объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением. По объектам НМА, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенных за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности, амортизация не начисляется. Обесценение, переоценка НМА не производится.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

Расходы Организации подразделяются на:

- расходы, связанные с оказанием консультационных услуг по внебюджетной деятельности

- расходы, за счет средств субсидий из бюджета, предоставляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Расходы по внебюджетной деятельности и расходы за счет средств субсидий учитываются отдельно, организован отдельный учет расходов за счет средств субсидий в разрезе договоров о предоставлении субсидий и назначений целевых средств.

Незавершенное производство отсутствует.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в течение 2021 года не создавались.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации услуг в 2021 году, составили 3 570 000 руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 2 700 000 руб.;

2019 год – 1 894 483 руб.

4. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Себестоимость продаж аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж». За 2021 год себестоимость продаж составила – (1 669 897,87) руб.

Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды составила:

2020 год – (1 782 366,55) руб.;

2019 год – (1 696 050,18) руб.

5. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году, – прибыль в размере 1 900 102,13 руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за прошлые отчетные периоды, составил:

2020 год – прибыль 917 630,45 руб.;

2019 год – прибыль 198 432,82 руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 1 391 490,30 руб. (в том числе получены проценты на остатки денежных средств по расчетным счетам на сумму 1 320 490,30 руб.)

Прочие доходы для целей бухгалтерского учета за прошлые отчетные периоды составили:

2020 год – 827 180,05 руб.;

2019 год - 222 503,36 руб.

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила (2 266 781,99) руб. (в том числе, расходы на услуги банков (107 631,40) руб., списание дебиторской задолженности (569 431,40) руб., выплаты материальной помощи работникам (985 500,00) руб., взносы, исчисленные с сумм материальной помощи работникам, (272 589,42) руб., членские взносы (15 000,00) руб.)

Прочие расходы для целей бухгалтерского учета за прошлые отчетные периоды составили:

2020 год – (93 586,72) руб.;

2019 год – (191 209,74) руб.

Резерв по сомнительным долгам не реальным для взыскания не создавался.

8. Анализ финансового результата хозяйственной деятельности организации

По данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2021 году, прибыль (убыток) до налогообложения составил (2 021) тыс. руб.

Налог на прибыль по данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2021 году, составил (475) тыс. руб. (налог при применении УСН с объектом налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов).

По данным отчета о финансовых результатах, полученных в 2021 году, чистый убыток составил (2 497) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за предыдущие периоды:

2020 год – 1 454 тыс. руб.;

2019 год – 183 тыс. руб.

9. Наличие и движение нематериальных активов.

Учет нематериальных активов Организации ведется на счете 04 «Нематериальные активы». Расшифровка наличия и движения нематериальных активов по группам нематериальных активов в течение 2021 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 1 таблица 1.1.

10. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств Организации ведется на счете 01 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2021 года накопленный износ по основным средствам, приобретенным за счет целевых поступлений и используемых для осуществления некоммерческой деятельности, учтенный на забалансовом счете 010 "Износ основных средств", составил 4 225 021,54 руб.

В связи с тем, что Организация начинает применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) начиная с отчетности за 2022 год, на 31.12.2021 в бухгалтерском учете произведены следующие корректировки: списан накопленный за балансом износ основных средств по каждому объекту на общую сумму 4 225 021,54 руб. Увеличена накопленная амортизация по каждому основному средству, приобретенному за счет целевых поступлений и используемому для осуществления некоммерческой деятельности, всего на общую сумму 4 225 021,54 руб., уменьшена сумма

показателя «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», учтенная на субсчете 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств», по каждому основному средству всего на сумму 4 225 021,54 руб.

Расшифровка наличия и движения основных средств по группам основных средств в течение 2021 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2 таблица 2.1.

11. Финансовые вложение в течение 2021 г. отсутствовали.

12. Наличие и движение запасов.

На начало 2021 года в учете Организации отражены запасы (сырье, материалы и другие аналогичные ценности) на сумму 277 218,27 руб., на конец 2021 года – на сумму 263 737,94 руб. Учет сырья и материалов ведется на счете 10 «Материалы». Наличие запасов на конец 2021 года отражено в таблице:

Таблица. Сырье и материалы на 31 декабря 2021 года

Вид запасов	Балансовая стоимость на конец года, руб
Сырье и материалы, в т.ч.	263 738
Топливо в баке автомобилей	11 570
Специальная одежда на складе	252 168
ИТОГО	263 738

Расшифровка наличия и движения запасов по их группам в течение 2021 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 4 таблица 4.1.

13. Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла — 1 792 483,15 руб., на конец 2021 года – 5 488 508,93 руб. и отражена в таблице:

Таблица. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года

Наименование дебитора	Сумма задолженности, руб
Авансы поставщикам, в т.ч.	5 470 714
ООО «Гэндальф»	20 200
ООО «КОМУС»	161 955
ИП Крыжановский Петр Петрович	176 908
ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	1 390
ООО «РЕГ.РУ»	7 131
АНО "ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР КОМПЕТЕНЦИЙ В СФЕРЕ ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА"	5 050 000
ООО "ЮГ-ТЕХНОАВИА"	52 368
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»	761
Расчеты по налогам и сборам	267
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 403
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	16 125
ИТОГО	5 488 509

14. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества учитывается на счете 83 «Добавочный капитал» (который служит для отражения использования средств целевого финансирования на приобретение или создание основных средств и нематериальных активов), составляет на начало 2021 года — 5 949 102,38 руб., на конец 2021 года – 8 731 570,84 руб. Его наличие и движение отражено в таблице:

Таблица. Изменение фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества за 2021 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация	балансовая стоимость
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - всего	за 2021г.	5 949	7 007	-	(4 225)	8 732
	за 2020г.	1 899	4 304	(254)	-	5 949
в том числе:						
Офисное оборудование	за 2021г.	2 115	1 109	-	(1 883)	1 342
	за 2020г.	1 899	470	(254)	-	2 115
Транспортные средства	за 2021г.	3 744	5 618	-	(2 301)	7 061
	за 2020г.	-	3 744	-	-	3 744
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	90	-	-	(41)	49
	за 2020г.	-	90	-	-	90
Прочие нематериальные активы	за 2021г.	-	280	-	-	280
	за 2020г.	-	-	-	-	-

15. Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла – 160 299,46 руб., на конец 2021 года 374 811,46 руб. и отражена в таблице:

Таблица. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года

Наименование кредитора	Сумма задолженности, руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	15 000
ООО «РостовДонАвто»	15 000
Расчеты по налогам и сборам	323 238
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	36 573
ИТОГО	374 811

16. Взаимоотношения с финансовыми организациями.

Действующие кредиты по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

17. Информация о бенефициарных владельцах Организации.

В силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия Организации, невозможно. У Организации отсутствуют бенефициарные владельцы.

18. информация о влиянии коронавируса COVID-19 на деятельность Организации.

В течение 2021 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации.

Генеральный директор

Абдуллаев Р.А.

Главный бухгалтер

Мартиросян Т.В.

