

31 марта 2022 года

Пояснения к годовой отчетности за 2021 год

1. Общие сведения об организации.

Наименование организации	Автономная некоммерческая организация «Центр защиты животных»
Краткое наименование организации	АНО «Центр защиты животных»
Юридический адрес:	143306, Московская область, г. Наро-Фоминск, ул. Профсоюзная, д.37А, оф. 408
ИНН	5007098266
КПП	503001001
ОГРН	1165000052392
Дата регистрации	14.06.2016
Место постановки на учет	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области
Дата постановки на учет в ИФНС №30	05.05.2021
Организационно-правовая форма	Автономная некоммерческая организация

Уставный капитал не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является директор.

По состоянию на 31.12.2021 г. АНО «Центр защиты животных» лицензий не имеет.

Штатная численность сотрудников по состоянию на 31.12.21 г. составляет 75 человек (включая внешних совместителей), на 31.12.2020 г. – 71 человек.

Коллегиальным высшим органом управления АНО является Правление, которое формируется учредителем.

Правление АНО:

Румянцева Тамара Дмитриевна

Алимова Юлия Вадимовна

Тюнеев Николай Васильевич

Надзор за деятельностью АНО осуществляет ее учредитель.

2. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

АНО «Центр защиты животных (далее АНО) является некоммерческой организацией, которая:

занимается:

разработкой и реализацией программ обеспечения безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных, в том числе брошенных, оставшихся без крова и источников пропитания, пострадавших в результате несчастных случаев или вследствие ненадлежащего содержания животных у хозяев или недопустимого с ними обращения

организацией временного размещения животных, эксплуатации приютов для животных, организация поиска и направления животных в приюты;

организацией питания и помощь в организации ветеринарного обслуживания животных, организация для животных поиска «новых хозяев»;

организацией и проведением выставок животных и других, лекций, семинаров;

АНО «Центр защиты животных» находится на общей системе налогообложения. Ведение бухгалтерского учета предусматривает отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и внереализационных доходов по каждому виду целевых поступлений (доходов) и расходов, возмещаемых за счет средств таких поступлений.

Целевые средства используются в соответствии со сроками, указанными в договорах с благотворителями. Неиспользованные целевые средства, оставшиеся в распоряжении АНО на конец финансового года, срок использования которых не истек, переносятся на следующий год.

Предпринимательская деятельность в 2021 году АНО осуществлялась.

В 2021 году АНО с банками действовало соглашение о плате на остатки средств на расчетном счете.

Виды деятельности

В соответствии с уставом АНО основной целью деятельности АНО является формирование имущественных и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества на финансирование и реализацию программ и проектов в области социальной помощи (поддержки) и в иных областях общественно полезной деятельности, включая содействие организациям, преследующим сходные цели, и осуществление благотворительной деятельности.

Финансирование и реализация программ и проектов велась в рамках определенных Учредителем приоритетных направлений деятельности АНО, а именно:

- обеспечения безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных

В 2021 году основными видами деятельности АНО являлись:

- Реализация программ направленных на обеспечение безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных
- Осуществление целевого финансирования, контроль за целевым использованием финансовых средств, выделяемых АНО.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из норм и правил бухгалтерского учета, действующих на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности АНО осуществляется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия» по единым методологическим принципам, установленным «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет в АНО ведется главным бухгалтером.

Приобретенные АНО основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал". Начисление износа объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом, отражается на забалансовом счете 010. Ежегодная переоценка ОС не производится.

Объекты имущества стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются на счетах материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их использования на уставную деятельность.

Учет финансовых вложений, ценных бумаг, производится в целях бухгалтерского учета по первоначальной стоимости.

Учет средств целевого финансирования АНО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на счете 86 "Целевое финансирование" по видам финансирования; по источникам финансирования; по видам, осуществляемых целевых проектов/программ.

АНО, 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 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности АНО отражается с применением счета 20 "Основное производство". Общехозяйственные расходы НКО учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Бухгалтерская отчетность компании состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных законодательством РФ.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей бухгалтерского учета и отчетности существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5 процентов к соответствующей статье (статей) бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В случае изменения законодательства о налогах и сборах изменения будут внесены в учетную политику АНО на 2022 год и вступят в силу не ранее даты вступления изменений законодательства в силу.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерского баланса

4.1.1. Внеоборотные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражены:

- затраты на создание нематериального актива в сумме 50 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

- основные средства АНО в сумме 131900 тыс. руб.,
- затраты на строительство объектов основных средств (строительство приютов для бездомных собак «Поводог») в сумме 24163 тыс. руб.

4.1.2. Оборотные активы

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составляет 7871 тыс. руб. (строка 1230). В состав дебиторской задолженности включены суммы авансов, оплаченных за предстоящие услуги и ТМЦ в размере 7762 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют 19629 тыс. руб. – это денежные средства на расчетных счетах.

4.1.3. Целевое финансирование

Целевое финансирование: в строке баланса 1350 отражены остатки неиспользованных средств в сумме 47487 тыс. рублей, полученных в рамках договоров пожертвования, срок использования которых на 31.12.2021 не истек, чистая прибыль распределенная на уставную деятельность и чистая прибыль АНО, подлежащая распределению в сумме 235 тыс. руб.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества отражены основные средства в сумме 131900 тыс. руб.

4.1.4. Краткосрочные обязательства

В строке баланса 1520 отражена сумма кредиторской задолженности 2300 тыс. руб., в т.ч. сумма задолженности начисленных, но неуплаченных на 31.12.2021 налогов и взносов в сумме 1188 тыс. руб. (налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, транспортный налог, налог на имущество, страховые взносы); задолженность поставщикам в сумме 1105 тыс. руб.; Обязательства, срок исполнения которых истек, отсутствуют.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв по предстоящей оплате отпусков начисленный по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 1768 тыс. руб. Резерв рассчитан исходя из фактической задолженности в днях и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику с учетом страховых взносов.

4.2. Показатели Отчета о финансовых результатах

Проценты к получению (строка 2320) за 2021 год составили 199 тыс. руб., в т.ч. плата на остатки средств на расчетном счете сумма 199 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год составил 40 тыс. руб. (199 тыс. руб.*20%)

Конечный финансовый результат за 2021г. – чистая прибыль 159 тыс. руб. (строка 2400)

5. Информация об использовании целевых средств.

5.1. Поступило средств

В 2021 году источниками формирования имущества АНО стали поступления от российских юридических и физических лиц в сумме 119093 тыс. руб. и чистая прибыль АНО в сумме 159 тыс. руб.

<i>Расшифровка поступлений</i>	Сумма поступлений, тыс. руб.
Целевые поступления от российских физических лиц:	248
– пожертвования от физических лиц	248
– Целевые поступления от российских некоммерческих организаций (добровольные пожертвования):	118 789
Пожертвования на ведение уставной деятельности и содержание АНО	118 789
– Целевые поступления от российских коммерческих организаций (добровольные пожертвования):	56
Пожертвования на ведение уставной деятельности и содержание АНО	56
– Общая сумма поступлений в течение 2021 года	119 093

5.2. Использовано средств

Поступившие в 2021 году денежные средства, а также имеющийся остаток денежных средств на расчетном счете АНО на 01.01.2021 были направлены:

Строка 6310 в сумме 103669 тыс. руб. – отражены расходы, произведенные АНО, на социальные мероприятия, в т.ч. заработная плата сотрудников участвующих непосредственно в реализации социальных программ согласно уставной деятельности 44448 тыс. руб.;

Строка 6321 в сумме 9307 тыс. руб. – отражены расходы, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала. Расходы в 2021 г. больше по сравнению с 2020 г. в связи с увеличением штата работников аппарата управления;

Строка 6326 в сумме 3549 тыс. руб. – отражены затраты по информационному сопровождению, используемых программных продуктов, по услугам связи и прочие затраты.

Строка 6330 в сумме 1034 тыс. руб. – отражены произведенные АНО расходы на имущество, используемое непосредственно в реализации социальных программ согласно уставной деятельности.

Расходы на программу защиты животных «Поводог» за 2021 г. составила 104703 тыс. руб., в том числе расходы на основные средства в размере 1034 тыс. руб., отраженные по строке 6330.

6. Движение денежных средств

6.1. Остаток денежных средств на конец отчетного года

Источник информации	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810010000000021 (рублевый)	16 856 тыс. руб.
– ПАО Сбербанк г. Москва:	
Счет 40703810840000001935 (рублевый)	2 773 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	19 629 тыс. руб.

6.2. Остаток денежных средств на начало отчетного года

Источник информации	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810010000000021 (рублевый)	14 064 тыс. руб.
– ПАО Сбербанк г. Москва:	
Счет 40703810840000001935 (рублевый)	312 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	14 376 тыс. руб.

6.3. Движение денежных средств в 2021 году

Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
Начальное сальдо на 01.01.2021	14376
Поступление	119 197
Получено от Доноров (с учетом возврата средств)	119 001
Плата за остатки на расчетном счете в Банке	196
Прочие поступления	
Выплаты	113 945
Выплачено добровольных пожертвований, грантов (с учетом возвратов)	1 955
Оплата поставщикам ТМЦ, работ, услуг	55 962
Заработная плата, НДФЛ, страховые взносы	53 733
Налоги	2 292
Прочие расходы	3
Сальдо на 31.12.2021	19 629

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АНО в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

8. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается с учетом пункта 16 ПБУ 11/2008, вступившим в силу в 2021 г. В 2021 году в АНО проводились операции по выплате заработной платы со следующими связанными сторонами (аффилированными лицами) – физическим лицам:

- директору О.М. Дубининой (единоличный исполнительный орган АНО в период с 19.06.2019 г. по 12.11.2021 г.)

- директору Н.В. Тюнееву (единоличный исполнительный орган АНО в период с 13.11.2021 г. по настоящее время)

Общий совокупный доход (заработная плата) указанных аффилированных лиц в 2021 году составил 562 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности.

Несмотря на эпидемиологическую ситуацию, возникшую в 2020 году в Российской Федерации, АНО продолжила реализовывать программы и проекты, запланированные на 2021 год.

Факты, свидетельствующие о нарушении принципа непрерывности деятельности Организации, отсутствуют.

На 31.12.2021 г. действуют договоры пожертвования, заключенные на срок до 31.12.2022 г. Согласно финансовому плану на 2022 г ожидается получение пожертвований в рамках которых АНО будет являться благополучателем. Поступление средств по этим договорам обеспечит эффективную деятельность АНО в соответствии с Уставом и утвержденными программами.

10. Арендованные основные средства.

В 2021 АНО арендовала основные средства:

1. Земельный участок площадью 9000 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Абакан,
2. Нежилые помещения площадью 2217 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Красноярск»
3. Офисное помещение площадью 11 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Сочи
4. Нежилое помещение площадью 15,6 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в Московской области
5. Нежилое помещение площадью 76,7 м² для реализации программы «Поводог» проекта выездной стерилизации в г. Краснодар

Директор



Тюнеев Н.В.