

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Автономной некоммерческой организации
«Проектная мастерская по разработке и реализации социальных проектов
«Будущее на пять с плюсом» за 2021 год

1. Общие сведения

Автономная некоммерческая организация «Проектная мастерская по разработке и реализации социальных проектов «Будущее на пять с плюсом» (АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+») зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду 26.10.2018г. Свидетельство о государственной регистрации № 1183100000940, ИНН 3123445326, КПП 312301001, юридический адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Князя Трубецкого, дом 24, офис 301.

Размер имущества организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» утверждена приказом директора Растрогиной Н. Н. от 26.10.2018г. № 2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения. В организации не применяется метод начисления амортизации по объектам основных средств. На отдельном забалансовом счете производится начисление износа в конце отчетного периода, исходя из установленного срока полезного использования объектов основных средств. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Оценка материально-производственных запасов и товаров осуществляется по средней себестоимости. Отпускные выплачиваются за счет создания оценочного обязательства по отпускам, рассчитанного по состоянию на 31 декабря каждого года. Учетная политика носит преемственный характер с учетом изменений законодательства РФ. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация об аффилированных лицах

Учредители и аффилированные лица организации:

Юдина Екатерина Сергеевна — единственный учредитель организации;

Юдина Екатерина Сергеевна, Юдин Сергей Викторович — члены коллегиального высшего органа управления организации – Совета организации;

Растрогина Наталья Николаевна — единоличный исполнительный орган организации – Директор;

АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» является учредителем ООО «Золотая Осень», российская организация, 24 % доли собственности в уставном капитале;

АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» является учредителем ООО «Город Первых», российская организация, 45 % доли собственности в уставном капитале.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

29.04.2021г. ООО «Золотая Осень» заключило с учредителем АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» договор процентного займа № 1 на сумму 100 000 рублей для ведения уставной и общехозяйственной деятельности общества. Процентная ставка по договору составила 3,5% годовых. Срок погашения займа и начисленных процентов установлен до 28.03.2022г.

13.08.2021г. ООО «Город Первых» заключило с учредителем АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» договор процентного займа № 2 на сумму 50 000 рублей для ведения уставной и общехозяйственной деятельности общества. Процентная ставка по договору составила 5,0 % годовых. Срок погашения займа и начисленных процентов установлен до 15.08.2022г.

01.09.2021г. ООО «Золотая Осень» заключило с АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+» договор оказания услуг социального характера. Общая стоимость оказанных по договору услуг за период с 01.09.2021г. по 31.12.2021г. составила 134 500 рублей, что подтверждается первичными документами. Расчеты по договору были произведены в соответствии с условиями договора, задолженность на 31.12.2021г. составила 51 500 рублей со сроком оплаты по договору - до 10.01.2022г.

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году поступления АНО составили, тыс.руб.:

1	Добровольные взносы и пожертвования	35 300
2	Доходы по прочим видам деятельности	318

Расходы АНО составили, тыс.руб.:

1	Целевые мероприятия	2 683
2	Приобретение и ремонт основных средств	1 324
3	Оплата труда, прочие выплаты сотрудникам	3 359
4	Содержание помещений, автотранспорта и иного имущества	959
5	Прочие общехозяйственные расходы	141
6	Прочие расходы	157

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Таблица 1

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации			Убыток от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	20	-	47	-	-	-	-	-	-	67	-
	5110	за 2020г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5111	за 2020г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-

Таблица 2

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5190	за 2020г.	-	20	-	(20)	-
в том числе: САЙТ ПРОЕКТНАЯ МАСТЕРСКАЯ БУДУЩЕЕ НА 5+	5181	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
САЙТ АгроДрайв	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	20	-	(20)	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	170	-	1 176	-	-	-	-	-	1 345	-
	5210	за 2020г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-
	5211	за 2020г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-
Транспортные средства	5202	за 2021г.	-	-	1 176	-	-	-	-	-	1 176	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 176	-	(1 176)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль VOLKSWAGEN POLO Белый VIN XW8ZZCKZMG021171 (инв № 25)	5241	за 2021г.	-	1 176	-	1 176	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

Таблица 5

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 675	10 947	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	16	-	9	-	(16)	-	-	-	-	-	9	-
	5532	за 2020г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Прочая	5513	за 2021г.	7	-	15 532	-	(7)	-	-	-	-	-	15 532	-
	5533	за 2020г.	7	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-	7	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	23	-	15 541	-	(23)	-	-	X	X	X	15 541	-
	5520	за 2020г.	7	-	23	-	(7)	-	-	X	X	X	23	-

Таблица 8

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	255	108	-	-	-	-	-	-	-	-	363
	5580	за 2020г.	350	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	255
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2	7	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2020г.	3	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5583	за 2020г.	41	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253
	5585	за 2020г.	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253
прочая	5566	за 2021г.	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95
	5586	за 2020г.	53	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	255	108	-	-	-	-	X	X	X	363	-
	5570	за 2020г.	350	-	-	(95)	-	-	X	X	X	255	-

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 95 356 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 69), срок исполнения — 2022 год.

6.2. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

6.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2021 — 6 человек.

8. Информация о полученных и предоставленных займах

Заемщик	Срок действия договора		Задолженность на 31.12.2021г.	Процентная ставка	Обеспечение
ООО «Золотая Осень»	29.04.2021	28.03.2022	100 000,00-основной долг 2358,90-начислены проценты	3,5	нет
ООО «Город Первых»	17.08.2021	15.08.2022	50 000,00-основной долг 938,36-начислены проценты	5,0	нет

Займодавец	Срок действия договора		Задолженность на 31.12.2021г.	Процентная ставка	Обеспечение
Юдина Екатерина Сергеевна	19.11.2018	29.12.2022	253 176,89	-	нет

9. Фонд недвижимого и особо ценного имущества движимого имущества

По статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" отражены средства целевого финансирования, полученного АНО в виде инвестиционных средств на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов.

Директор АНО «Проектная мастерская «Будущее на 5+»

Растрогина Н.Н.

01.03.2022