

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«РАЗВИТИЕ ГОРОДСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ»

Плетешковский пер., д.22, Москва, 105005., e-mail: info@ano-rgt.ru
ОГРН 1217700058146, ИНН/КПП 9701170871/770101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

г. Москва

"06 " июля 2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из применяемых в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности послужили выявленные несоответствия в отражении операций принятой в организации учетной политике на 2021 год.

В целях соблюдения принципа полного и достоверного представления информации в отчетности выявленные несоответствия были признаны существенными (*Основание: п. 3 ПБУ 22/2010*).

В результате отраженных корректировок в пересмотренной отчетности изменились показатели:

Бухгалтерский баланс

| Код строки | Показатель | Первоначальный вариант | Пересмотренный вариант |
|---------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 1190 | Прочие внеоборотные активы | --- | 1177 |
| 1210 | Запасы | 23 250 051 | 23 998 497 |
| 1230 | Дебиторская задолженность | 5 041 732 | 5 024 378 |
| 1260 | Прочие оборотные активы | 1 177 | --- |
| 1350 | Целевые средства | 23 768 773 | 47 365 849 |
| 1520 | Кредиторская задолженность | 23 575 965 | 709 981 |
| 1600, 1700 | Валюта баланса | 47 407 383 | 48 138 475 |

Отчет о целевом использовании средств

| Код строки | Показатель | Первоначальный вариант | Пересмотренный вариант |
|------------|--|------------------------|------------------------|
| 6310 | Расходы на целевые мероприятия | (23 687 525) | (90 449) |
| 6300 | Всего использовано средств | (24 032 126) | (435 050) |
| 6400 | Остаток средств на конец отчетного периода | 23 768 773 | 47 365 849 |

1. Информация об организации

Автономная некоммерческая организация «Развитие городских технологий» создана на основании Решения №1 от 27.01.2021г. и внесена в Единый государственный реестр юридических лиц от 19.02.2021 № 77140510002 за основным государственным регистрационным номером 1217700058146 .

Местонахождение организации: 105005, Москва г, Плетешковский пер., дом 22, помещение 20

Учредитель АНО «РТГ» - ГБУ «Мосремонт»ИНН 7707447928КПП770701001

Руководитель организации Бабаков Сергей Александрович назначен на должность Решением №1 от 27.01.2021г.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год составила 163,9 на 31.12.2021

Основной вид деятельности организации - 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг

Организация не имеет обособленных подразделений.

2. Основные элементы учетной политики и пояснения к отдельным показателям отчетности

Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).

Приобретенные АНО объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

Основные средства

Объект, предназначенный для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания АНО (в том числе в деятельности, приносящей доход и

осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью принимается к учету на счет 01 "Основные средства".

Согласно учетной политики Организации спецодежда сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не больше лимита, установленного для основных средств, выделяется как существенная группа и учитывается в составе основных средств. (п. 4 ФСБУ 6).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости. Величина износа на 31.12.2021 г. составила 4 075 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены лицензии со сроком свыше 12 мес.

Запасы

Прямые расходы на реализацию государственных программ г. Москвы в рамках уставной деятельности АНО отражаются с применением счета 20 «Основное производство». Счет 20 «Основное производство» ведется в разрезе направлений финансирования объектов по договорам.

Готовая продукция (объект, сформированный в результате выполнения работ по договорам подряда, предназначенные для передачи балансодержателю) отражается в Дебете счета 43 «Готовая продукция» по сумме прямых затрат.

Учет объектов, созданных в процессе финансирования работ, осуществленных за счет средств субсидий и предназначенных для передачи представителям эксплуатирующих организаций, АНО осуществляет на счете 43 «Готовая продукция».

После получения Служебной записки, Отдел движимого и недвижимого имущества на основании представленной исполнительной и первичной отчетной документации по Договору осуществляет составление Справки, и при его наличии подготовку пакета документов для безвозмездной передачи имущества, созданного и/или приобретенного в результате выполнения государственных программ города Москвы, утвержденным балансодержателям или эксплуатирующим организациям города Москвы.

На основании Справки и Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы стоимость объектов списывается в счет целевого финансирования.

Объекты, не переданные на отчетную дату, составили 23 597 076 тыс. руб. и формируют показатель «Запасы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность

Показатель дебиторской задолженности в основном сформирован за счет выданных авансов поставщикам (4 910 991 тыс. руб.).

Сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует.

Целевые средства

Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается АНО «РГТ» на дату заключения договора на получение субсидии.

За 2021 год целевое финансирование поступало в форме субсидий. Информация о поступлении и расходовании целевых средств за период представлена в отчете об использовании целевых средств.

АНО «РГТ», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования.

Оценочные обязательства

Организацией сформирован резерв на выплату отпусков в сумме 13 565 тыс. руб.

Отчет об использовании целевых средств отражает информацию о поступлениях и расходовании целевых средств по данным бухгалтерского учета по счету 86 «Целевое финансирование».

Руководитель организации: _____ (Бабаков С.А.)

Главный бухгалтер: _____ (Ключникова М.Л.)

