

Автономная некоммерческая организация
«Центр управления Комплекса городского хозяйства»
(АНО «ЦУ КГХ»)

ИНН: 9701150988, КПП: 770101001, ОГРН: 1197700017525

Адрес: 105082, г. Москва, Рубцовская наб., д. 4, корп. 1, помещение 4, этаж 1

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Место: г. Москва

Дата: 31 марта 2022 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации.

Автономная некоммерческая организация «Центр управления Комплекса городского хозяйства» (сокращенное наименование АНО «ЦУ КГХ», далее- Организация) создана в соответствии с Решением единственного учредителя ГБУ г. Москвы «Московский аналитический центр в сфере городского хозяйства» (сокращенное наименование ГБУ «МАЦ», далее- Учредитель) от 27.11.2019 № 1 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1197700017525. Регистрирующий орган – УФНС № 1 по г. Москве.

Также на основании данного Решения было сформировано имущество Организации в сумме 10 000,00 (десять тысяч) рублей для обеспечения ее деятельности на первоначальном этапе.

В соответствии с Соглашением №1 от 06 февраля 2020 года Учредитель предоставил Организации имущественный взнос в размере 3 000 000 000,00 (три миллиарда) рублей с целью создания Центра управления Комплекса городского хозяйства.

Место нахождения и почтовый адрес АНО «ЦУ КГХ»: 105082, г. Москва, Рубцовская наб., д. 4, корп. 1, помещение 4, этаж 1.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 21 человек.

Основной вид деятельности- деятельность по управлению компьютерными системами. Организация вправе осуществлять любую деятельность, не запрещенную законодательством Российской Федерации, в том числе:

- разработка строительных проектов;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство автомобильных дорог с автомагистралей;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- подготовка строительной площадки;
- разведочное бурение;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- издание прочих программных продуктов;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность web-порталов;
- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика;
- предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению;
- деятельность по разработке информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием средств защиты информации.

Организация не имеет обособленных структурных подразделений.

2. Информация об органах управления

Высший коллегиальный орган Организации - Совет в количестве трех членов:

- Балашов Евгений Борисович;
- Прокудович Дмитрий Александрович;
- Миронов Дмитрий Сергеевич.

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Совета в соответствии с законодательством, принимаются путем проведения голосования и оформляются письменно.

Единоличным исполнительным органом Организации является Директор. На основании решения Учредителя №1 от 27.11.2019 г., директором назначен Прокудович Дмитрий Александрович.

Контрольно-ревизионный орган - Ревизор. На заседании Совета Организации от 01.02.2021 г. продлены полномочия Ревизора - Ермаковой Елены Игоревны.

3. Основные элементы учетной политики.

В АНО «ЦУ КГХ» установлена организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н);
- Положение по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. №106н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, налог на добавленную стоимость так же входит в стоимость.

Амортизация по всем объектам ОС не начисляется, по ним на забалансовом счете в конце года производится обобщение информации о суммах износа по установленным нормам амортизационных отчислений линейным способом, исходя из сроков полезного использования указанных в Постановлении Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Если объект

невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп либо ожидаемый срок использования меньше, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления в аренду или лизинг;
- объект предназначен для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Организация не переоценивает объекты основных средств.

В строке 1150 "Основные средства" указывается первоначальная стоимость ОС.

Запасы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Оценка материалов, отпущенных для производства работ, а также оставшихся на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» был перспективным.

Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков не создаются.

Организация применяет отступление от порядка применения ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в части формирования в учете оценочного обязательства по выплате отпусков. Отступление

связано с особенностями ведения некоммерческой деятельности и предоставлением целевого финансирования на утвержденные статьи затрат. Статья затрат на формирование оценочных обязательств в смету затрат не включена.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность.

Согласно Информации Минфина РФ N ПЗ-1/2007 "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций" Организация не представляет в составе бухгалтерской отчетности следующие отчеты, в виду отсутствия соответствующих показателей:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств, данная информация раскрывается в Отчете о целевом использовании средств;
- Пояснения 1. НМА и НИОКР;
- Пояснения 3. Финансовые вложения;
- Пояснения 7. Оценочные обязательства;
- Пояснения 8. Обеспечения обязательств;
- Пояснения 9. Государственная помощь.

Дополнительные пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах, Отчету о целевом использовании средств

К стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

На отчетную дату в собственности Общества находятся следующие основные средства:

Объект основных средств	Стоимость объектов основных средств (по счету 01 «Основные средства», по первоначальной стоимости), тыс. руб.		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Моноблок 23.8" HP ProOne 440 G5 All-in-One NT (1920x1080)Core i5-9500T, 16Gb	-	78	78
Ноутбук MacBookPro 13 MacBook Pro with Touch Bar, Model A2159(ZKMUHN2RUA)	-	113	113
Рециркулятор бактерицидный Кронт Дезар-4	-	56	56
Рециркулятор бактерицидный Кронт Дезар-4	-	56	56
Рециркулятор бактерицидный Кронт Дезар-4	-	56	56

Системный блок "ЭСтудио" Тип 1.3	-	144	144
Системный блок "ЭСтудио" Тип 1.3. Проц. INTEL Core i7 9700KF (3.6GHz/12MB/8 cores), м.п. ASUS PRIME	-	144	144
Системный блок "ЭСтудио" Тип 2.1. Проц. INTEL Core i5 8400 (2.8GHz/9MB), м.п. ASUS PRIME	-	73	73
Системный блок "ЭСтудио" Тип 2.1. Проц. INTEL Core i5 8400 (2.8GHz/9MB), м.п. ASUS PRIME B365,4*DDR4	-	73	73
Системный блок "ЭСтудио" Тип 2.1. Проц. INTEL Core i5 8400 (2.8GHz/9MB), м.п. ASUS PRIME B365,4*DDR4	-	73	73
Итого	-	866	866

К стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

В группу запасов входят стоимость незавершенного строительства- дебетовое сальдо по сч. 20, и МПЗ, приобретенные для ведения уставной деятельности Организации-осуществления следующих функций: строительство Центра управления Комплекса городского хозяйства, реализация мероприятий по обеспечению функционирования Центра управления Комплекса городского хозяйства, реализация мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения в части замены лифтового оборудования.

Расходы относятся на источник целевого финансирования в соответствии со сметами на представленное целевое финансирование. Если величина расходов на содержание заказчика включена в смету в денежном выражении и подлежит оценке для целей отнесения на целевое финансирование, списание расходов происходит по мере несения расходов. В случае если, величина расходов на содержание заказчика, не может быть определена по конкретному источнику целевого финансирования до выполнения проекта или утверждения отчета об исполнении, суммы указанных расходов формируют незавершенное производство по указанным проектам.

Затраты	Сумма, сальдо по сч. 10, 20.01, тыс. руб.		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Материалы, оборудование к установке, сч. 10	-	1 222 810	41 845
Материалы, оборудование к установке, переданные в производство, сч. 10	-	81 540	162 988
Расходы на содержание заказчика, сч. 10	-	1	207

Незавершенное строительство сч. 20.01	-	1 494 525	3 536 495
Итого	-	2 798 877	3 741 536

К стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность представлена авансами, выданными Организацией на проведение работ по строительству Центра управления Комплекса городского хозяйства, реализация мероприятий по обеспечению функционирования Центра управления Комплекса городского хозяйства, реализация мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения в части замены лифтового оборудования, на поставку материалов и оборудования.

Дебиторская задолженность – расчеты по авансам выданным, в том числе:	Сумма, тыс. руб.
Варшавский Александр Иванович, ИП	27 181
ВЫБОР ЕСТЬ, ООО	4 100
ГПР, ООО	7 139
ЕИТ, ООО	5 008
КАПЭКС-СФ, ООО	46 390
КТБ ЖБ, АО	2 553
МОСГОРГЕОТРЕСТ, ГБУ	1 479
МОСГОСЭКСПЕРТИЗА	3 568
МОСЛИФТ АО	4 999
ОЭК, АО	26 856
МГТС, ПАО	8 368
СОФТЛАЙН ТРЕЙД, АО	4 023
СП ПРАКТИКА, ООО	1 286
ТД ОКБ ТУРБОМАШ, ООО	1 229
ТПОРЕЗЕРВ, ООО	4 652
ТС-ГРУПП, ООО	11 528
Итого	157 659

Сомнительная к взысканию задолженность на отчетную дату отсутствует.

К стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

Отражен остаток денежных средств на 31.12.2021 г. на расчетном счете ПАО Сбербанк и на лицевом счете в Департаменте финансов города Москвы, в рублях.

Целевой капитал Организация не формирует.

К стр. 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса

Сальдо по кредиту сч. 86, сформированное из следующих показателей:

1 416 000 000,00 руб. (субсидия на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения в части замены лифтового оборудования) + 152 584 917,67 руб. (грант на реализацию мероприятий по обеспечению функционирования Центра управления Комплекса городского хозяйства) + 1 551 680 000,00 руб. (субсидия на проведение работ по строительству Центра управления Комплекса городского хозяйства) + 2 898 038,29 руб. (чистая прибыль в 2021 г.) – 23 110 698,36 руб. (расходы 2021 г.) + 3 000 010 000,00 руб. (имущественный взнос Учредителя) + 51 296 234,78 руб. (чистая прибыль в 2020 г.) – 31 762 611,57 руб. (расходы на содержание службы заказчика в 2020 г.).

Расходы по уставной деятельности списываются в дебет сч. 86 после подписания отчетов об использовании денежных средств Департаментом (учреждением), выделившим денежные средства. Данные затраты накапливаются на сч. 20 до завершения работ.

К стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, начисления по обязательному медицинскому страхованию (2 037 783,53 руб.).

Кредиторская задолженность – расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	Сумма, тыс. руб.
АЭРОТЕК РУС, ООО	4 660
ГПР, ООО	24 876
ЕВРОПАРК, ООО	1 978
КАПЭКС-СФ, ООО	214 296
МГТС, ПАО	1 383
ТПО РЕЗЕРВ, ООО	6 043
ТС-ГРУПП, ООО	1 845
Итого	255 081

К отчету о целевом использовании средств

Организация заполняет отчет об использовании целевых средств кассовым методом, на основании данных учета о поступивших на расчетный счет организации целевых средствах и о платежах направленных на использование целевых средств. В связи с данным порядком учета остатки целевых средств по данным учета соответствуют показателю Денежные средства бухгалтерского баланса.

В 2021 году Организация получила субсидию на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения в части замены лифтового оборудования- 1 416 000 000,00 руб., грант на реализацию мероприятий по обеспечению функционирования Центра управления Комплекса городского хозяйства в сумме 152 584 917,67 руб., субсидию на проведение работ по строительству Центра управления Комплекса городского хозяйства в размере 1 551 680 000,00 руб.

Субсидии и грант имеют строго целевое назначение. Их поступление отражается в строке 6220 Отчета о целевом использовании средств.

Использование средств на целевые мероприятия отражается в Отчете по строке 6300 «Всего использовано средств», заполненной кассовым методом.

По строке 6313 «Иные мероприятия» отражены расходы на производство работ и закупку МПЗ для реализации целевых мероприятий в размере 1 211 439 тыс. руб.

По сумме строк 6320 «Расходы на содержание аппарата управления», 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества», отражены расходы на содержание службы заказчика в сумме 70 230 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер



Прокудович Д. А.

Говязина А. В.