

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г., к отчету о
финансовых результатах за 2021 г.

Автономная некоммерческая организация содействия социальной адаптации
личности «Квартал Луи»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Автономная некоммерческая организация содействия социальной адаптации личности «Квартал Луи» за 2021год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Основные сведения об организации.

АНО «Квартал Луи» зарегистрировано 10.04.2017г. ОГРН 1145800000576

Организация зарегистрировала обособленное подразделение 29.09.2020г. по адресу: 440528, Пензенская обл, Пензенский р-он, с. Богословка, ул. Солнечная, д. 310А. в Межрайонной ИФНС России № 3 по Пензенской области (5809) и присвоен КПП 582945001

Статус обособленного подразделения- обособленное подразделение находится на балансе головной организации.

Юридический адрес: 440052 г. Пенза, переулок Березовский, дом 56

Фактический адрес: 440052 г. Пенза, проезд Водопьянова, дом 44

ИНН/КПП 5837900711/ 583701001

ОГРН 1145800000576

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основные виды деятельности организации:

1. ОКВЭД 88.10 - Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам,

Дополнительные виды деятельности:

2. ОКВЭД 10.13.4 - Производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов
3. ОКВЭД 18.12 - Прочие виды полиграфической деятельности
4. ОКВЭД 18.13 - Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность
5. ОКВЭД 18.14 - Деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги
6. ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
7. ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
8. ОКВЭД 87.90 - Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 30 чел.;

за предыдущий год составила 28 чел.;

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31 декабря 2021 г.: исполнительный директор Кулагина Елена Олеговна, действующий на основании решения единственного учредителя № 05 от 18.09.2020

Главный бухгалтер по состоянию на 31 декабря 2021 г.: Бунина Ольга Петровна, главный бухгалтер, назначенная приказом № 47-п от 15.06.20г.

Действующие лицензии у организации по состоянию на 31.12.21г.:

- Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Серия и номер лицензии - АН 58-000631 от 21.07.2020

- Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за

исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования

Серия и номер лицензии – 12418 от 20.05.2021

Деятельность Фонда

Фонд осуществляет благотворительную деятельность в соответствии со статьей 2 «Цели благотворительной деятельности» Федерального закона от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402 ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете».

Организация применяет упрощённую систему налогообложения Доходы минус расходы (15%)

В 2021 г. **основному управленческому персоналу** было начислено всего 5878 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период – 5312 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 237 тыс. руб.
- компенсация отпуска при увольнении в отчетном периоде – 313 тыс. руб.
- больничный лист за счет работодателя - 16 тыс.руб.

На выплаты основному управленческому персоналу начислены обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды и удержан НДФЛ – 1951 тыс. руб., из них:

- страховые взносы 1187 тыс. руб.
- НДФЛ 13% – 764 тыс. руб.

Состав участников общества и его исполнительного органа по состоянию на 31.12.2021 г.:

№ п/п	фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Львова-Белова Мария Алексеевна	Устав	03.07.2014
2	Кулагина Елена Олеговна	решения единственного учредителя № 05	18.09.2020

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма
				Дебет	Кредит	

						расчетов и пр. информация
Кулагина Е.О.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Выплата вознаграждения	1178 тыс. руб.			

2. Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

средняя заработная плата в организации: 31839,75руб;

- Поступление целевых средств по основному виду деятельности (88.10, 41.20, 87.90) –

Целевые пожертвования, гранты, субсидии – 101216000 руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 1985000 руб.

Всего поступило средств - 103200000руб.

Расходы на приобретение ОС и инвентаря – 32673941,46 руб.

Прочие расходы (канц. товары, бытовая химия, хоз. нужды и т.д) – 5029000 руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы – 34498981,32руб. из них

- на оплату труда – 28742486,95 руб.

- на оплату страховых взносов – 5756494,37 руб.

Расходы на содержание помещений и зданий, автомобильного транспорта – 3804361,43руб.

Расходы на служебные командировки – 419448,26руб.

Расходы на целевые мероприятия – 1818446,98руб.

Расходы на ремонт ОС, инвентаря и иного имущества – 180809,21руб.

Итого использовано средств – 76589348,27 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год:

средняя заработная плата в организации: 56798,36руб;

- Поступление целевых средств по основному виду деятельности (88.10, 41.20, 87.90) –

Целевые пожертвования, гранты, субсидии – 76655478,28 руб.

Имущественные пожертвования – 297900 руб.

Всего поступило средств - 76 953 378,28руб.

Расходы на приобретение ОС и инвентаря – 7683262,27 руб.

Прочие расходы (канц. товары, бытовая химия, хоз. нужды и т.д) – 913763 руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы АУП – 4064361,77руб.

Расходы на содержание помещений и зданий, автомобильного транспорта – 2061548,57руб.

Расходы на содержание организации и реализацию проектов - 75318899,82руб.

Расходы на целевые мероприятия (в т.ч. строительство) – 86705104,28 руб.

Итого использовано средств – 101428039,89 руб.

4. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Отчета о целевом использовании средств;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Расчета стоимости чистых активов;
- Пояснений в письменной форме.

4.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

- о сумме расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ;

5. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации утверждена Приказом исполнительного директора АНО "Квартал Луи" от 24 декабря 2018 г. N 1 "Об утверждении учетной политики".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно, исходя из установленного организацией срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

Переоценка не проводится.

Материально-производственные запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Инвентаризация проведена в период с 01.11.21г. по 31.12.21г. на основании приказа от 29.10.21г., основание проведения инвентаризации – подготовка годовой отчетности. По итогам проведенной инвентаризации составлены документы:

1. АКТ 00БП-000001 30.12.2021 ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ
2. ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ 30.12.2021 Вид операции ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ
3. ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ 30.12.2021 товарно-материальных ценностей
4. Акт инвентаризации расходов будущих периодов от 30.12.21г.
5. Акт инвентаризации наличных денежных средств от 30.12.21г.
6. Акт инвентаризации оценочного обязательства по оплате отпусков от 30.12.2021г.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2021 году резервы по сомнительным долгам не создавались, т.к. просроченной задолженности не имелось.

Оценочные обязательства организацией сформированы, резервы на оплату отпусков создаются.

Доходы и расходы

Финансовый результат (форма 2 бухгалтерской отчетности)

- Финансовый результат коммерческой деятельности:
от реализации готовой продукции произведенной в кафе, от оказания полиграфических услуг в типографии, а так же от сдачи в аренду помещений находящихся в собственности организации, определяется по отгрузке и определяется, как разница между начисленными доходами и

начисленными расходами учреждения за отчетный период.

Управленческие расходы списываются :

- напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Прочие внереализационные доходы - обороты по счету 90.01

Прочие внереализационные расходы – обороты по счету 90.02

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Выручка от продажи товаров и услуг – 3666822,82 руб.
- Субсидии из бюджета Пензенской области – 10087019,00 руб.
- Поступления в форме грантов – 26004981,30 руб.
- Возвраты от поставщиков, подотчетных лиц – 85521,86 руб.
- Возмещение от ФСС – 6124,86 руб.
- Целевые поступления на строительство – 45104036,61 руб.
- Целевые поступления на уставную деятельность и реализацию проектов – 20362493,55 руб.

-

Целевые взносы

- Целевое использование денежных средств (форма 3 бухгалтерской отчетности):

От поступления целевых пожертвований от организаций и физических лиц, грантов и субсидий, определяется по поступлению денежных средств на расчетный счет, а так же пожертвований в натуральной форме и определяется, как разница между поступлениями и целевыми расходами учреждения за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется один раз в год.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итога группы статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

6. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год

6.1 Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. (форма №1)

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

Информация по основным средствам (строка баланса 1150) в сумме 131039 тыс. руб. раскрыта в таблицах

2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по финансовым вложениям (строка баланса 1170) на отчетную дату отсутствуют.

Состав прочих внеоборотных активов (строка баланса 1190) в сумме 51969 тыс. руб. включают в себя расходы на незавершенное строительство, раскрыта в таблицах 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по запасам (строка баланса 1210) в сумме 13 тыс. руб. раскрыта в таблицах 4.1- 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженностям (строки баланса 1190, 1230) в сумме 2334 тыс. руб. раскрыта в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав прочих оборотных активов (строка баланса 1260) в сумме 51 тыс. руб. включают в себя расходы будущих периодов.

Обязательств по займам и кредитам (строка баланса 1410) на отчетную дату отсутствуют.

Информация по движению денежных средств (строка баланса 1250) в сумме 20837 тыс. руб. раскрыта в отчете о движении денежных средств.

Информация по движению краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности (строка баланса 1520) в сумме 2598 тыс. руб. раскрыта в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировок, относящихся к предшествующим периодам, представленным в бухгалтерской отчетности (форма №1 «Бухгалтерский баланс») за 2021 год не было.

6.2 Расшифровка основных показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год

Выручка по прочим видам деятельности (Производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов, Прочие виды полиграфической деятельности, Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом – 3415 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции (предпринимательская деятельность) - 1422 тыс. руб.

Управленческие расходы по (строке 2220) - 2607 тыс. руб.

Прочие доходы – 3026 тыс. руб. (в т.ч. субсидия пострадавшим отраслям и продажа ОС)

Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строке 2 350, в 2021 г. составили 717 тыс. руб.

Корректировок, относящихся к предшествующим периодам, представленным в бухгалтерской отчетности (форма №2 «Отчет о финансовых результатах») за 2021 год не было.

6.6 Государственная помощь и бюджетные, целевые средства

Расшифровка

Фонд президентских грантов – 26087886,30 руб

Фонд Культурных инициатив – 2079949,20 руб

Министерство труда Пензенской области – 8855400,00 руб

Мин. Фин Пензенской области (Правительство Пенз. Обл) – 538515,00 руб

Благотворительные фонды – 7833859,00 руб

Целевые средства и пожертвования – 146128609,5 руб

Итого: 100733000,00 руб.

6.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия не установлены.

6.8 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.9 Существенные события после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не было событий после отчетной даты, требующих корректировки соответствующих показателей активов или обязательств, доходов или расходов или требующих раскрытия в данной бухгалтерской отчетности, за исключением следующих:

24 февраля 2022 года началась специальная операция Российской Федерации на территории Украины. По состоянию на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности она не завершена и сроки ее завершения не предсказуемы.

После этого власти Великобритании, США и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых официальных российских лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в том числе повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка России.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции. На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности санкции введенные ЕС, США, Японией, Швейцарией и другими странами против России не оказали прямого негативного влияния на деятельность Организации.

Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации.

6.10. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

6.11. Подтверждение непрерывности деятельности.

В настоящее время международное сообщество столкнулось с обострением глобальных мировых проблем, включая сложную эпидемиологическую обстановку, вызванную пандемией COVID-19, сохраняющуюся на протяжении нескольких лет. В результате этого вероятны серьезные изменения на глобальных рынках,

следствием которых являются санкции, которые могут оказать существенное негативное влияние как на финансовую систему Российской Федерации, так и на экономику в целом.

В Российской Федерации разрабатываются меры поддержки бизнеса, связанные с устранением влияния указанных факторов.

Финансовое состояние организаций в Российской Федерации, возможность исполнения ими своих обязательств в полном объеме, поддержание объемов деятельности, во многом будет зависеть от дальнейшей макроэкономической ситуации, включая состояние фондовых рынков, деловую активность и платежеспособность контрагентов.

С учетом информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. При отсутствии каких-либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вместе с тем на момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. отсутствует информация о дальнейшем развитии событий. В случае негативного развития ситуации, в том числе, существенного ухудшения финансового положения контрагентов, в будущем может возникнуть существенная неопределенность в способности организации осуществлять свою деятельности.

6.12. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6.14. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Организации не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Руководитель организации:

/Кулагина Елена Олеговна/

Главный бухгалтер:

/Бунина Ольга Петровна/

