

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год

1.1 Общая информация

Полное наименование: Автономной Некоммерческой Организации «Центр развития городской среды «Наш город»

Сокращённое наименование: АНО «ЦРГС «Наш город» (далее по тексту «Организация»)

Государственная регистрация: 10.03.2017

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией: 1176500000093

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица

Местонахождение: г. Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса, 32 оф. 202. Почтовый адрес г. Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, 40/1

1.2. Учредитель:

Городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации г. Южно-Сахалинска, функции осуществляются через Департамент архитектуры и градостроительства города Южно-Сахалинска.

1.3. Аудитор Общества:

Аудитором Организации в 2022 году является ИП Демидас Николай Дмитриевич. Юридический адрес: 690068, г. Владивосток, ул. Кирова, д. 64, к. 217, тел/факс (423) 231-47-62, ИНН 253904035722.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта.

Численность работников Организации в 2021 году 8 человек.

Филиалы (структурные подразделения) отсутствуют

1.5. Высшим органом управления является Правление Организации.

1.6. Единоличный исполнительный орган – (Директор)

с 11.06.2019 и по настоящее время Директором является Вишневецкий Василий Николаевич.

1.7. Система налогообложения, выбранный метод ОСНО.

2. Прочая информация, характеризующая деятельность Организации

2.1. Обеспечения обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021г. отсутствовали залог и поручительства, выданные третьим лицам.

2.2 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

2.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Организации, отсутствуют. Изменение геополитической обстановки в мире, беспрецедентная санкционная политика в отношении России и российских организаций, высокая волатильность курсов валют в первом квартале 2022 года не повлияли на деятельность Организации на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

2.4. Государственная помощь

В 2021 году Организация существовала только за счет бюджетных субсидий.

2.5. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращение какого-либо вида деятельности.

2.6. Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик).

За период с 01.01.2021 г по 31.12.2021 г судебных разбирательств не было

2.7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

В финансово-хозяйственной деятельности Организации отсутствуют сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, а именно: планируется осуществлять свою уставную деятельность.

2.8. Расчётные счета

Организацией по состоянию на 31.12.2021 открыто три расчетных счета в ПАО «Сбербанк», один из которых для осуществления коммерческой деятельности с остатком на отчетную дату на сумму 97 490,74 руб., и два р\с для получения субсидии с остатком на отчетную дату на сумму 45,00 руб. и 0,00 руб., соответственно.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым бухгалтером.

Организация отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2021 год, подписанной и представленной в налоговый орган 31.03.2022. Организацией принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных поправок и дополнений, выявленных после представления в налоговый орган.

3.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Организации проводится:

- запасов—ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств, денежных документов— на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – не реже одного раза в три года.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

3.4 Основные положения учётной политики

Учетная политика Организации разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом руководителя № 27-п от 28.12.2020 г.

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03).

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01, п. 52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств)

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств не проводится.

3.5 Запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 (утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Принятие к бухгалтерскому учету запасов в виде материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

Фактическая себестоимость материалов и товаров исчисляется исходя из их стоимости, предусмотренной в контракте (договоре), таможенных платежей (при закупках организацией материалов по импорту), транспортных расходов и прочих расходов по закупке и доставке материалов (в том числе приобретаемых по договору мены).

Принятие к бухгалтерскому учету запасов в виде материалов осуществляется без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

Способ списания по средней себестоимости.

Запасы, формирующие объекты благоустройства отражаются на счёте 08.03, в бухгалтерском балансе показываются по строке 1210 «Запасы».

4. Раскрытие показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы Организации отражены в бухгалтерском балансе в сумме 273 тыс. руб.: Вэб-сайт Организации 100 тыс. руб., Telegram-бот 100 тыс. руб., художественный эскиз 73 тыс. руб. На все НМА Организация является правообладателем.

4.2 Основные средства

По состоянию на 1 января 2021г. и на 31.12.2021г. на балансе имеются основные средства, предназначенные для производственного использования в оценке 4 045 тыс. руб., в том числе:

Активы	Остаток на 01.01.2021	Остаток на 31.12.2021г.
Компьютер в комплекте на общую сумму	586 972,00	1 241 666,00
Lenovo IdealPad 5-14 14" Intel Core i3	87 999,00	87 999,00
МФУ лазерн		44 699,00
Акустическая система в сборе	256 040,00	256 040,00
телевизор LG GP24AX-2CR4	189 600,00	189 600,00
велопарковки		308 290,00
парклет		1 485 050,00
Комплект оборудования для исчисления пассажиропотока+смарт система и телтоника		157 000,00
Основные средства в аренде	432 000,00	275 000,00
Итого	1 552 611,00	4 045 344,00

Основные средства в аренде в балансе отражены как доходные вложения в материальные ценности по строке баланса 1160. В 2021 году Организация арендовала помещения, которые располагаются на 2-х этажах в здании по адресу ул. Дзержинского, 40/1. Стоимостная забалансовая оценка арендованного имущества отсутствует. И аренда складского помещения по адресу г. Южно-Сахалинск, ул. Памятная,12г

4.3 Запасы и задолженность по расчетам

У Организации на балансе как незавершенные заказы по состоянию на 01.01.2021 г. числятся активы стоимостью 38 925,00 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – активы стоимостью 29 842 тыс. руб., что представляет собой не переданные в собственность Администрации города Южно-Сахалинска объекты, которые Организация построила для нужд города, объекты находится на стадии передачи.

Расшифровка заказов, выполненных и не переданных Администрации

Архитектурно-художественное светомузыкальное оформление сквера на площади им.В.И.Ленина	2 469 980,00
Ограждение из профнастила в г. Южно-Сахалинск по договору №1 от 01.08.2019 г	371 384,00
Ограждение из профнастила в г. Южно-Сахалинск по договору №3 от 14.11.2018, доп согл №1 от 07.12.18,	1 349 254,00
Ограждение из профнастила в г. Южно-Сахалинск по договору №4 от 28.11.2018	7 499 330,00
Ограждение из профнастила по адресу : г. Южно-Сахалинск ул. Соловьина д.25	201 004,00
Ограждение из профнастила по адресу : ул.Больничная,27	589 421,00

Ограждение из профнастила по адресу: ул.Саранская.1	414 240,99
Ограждение из профнастила по адресу:пр.мира, слева от Дизель-Трейд г.Южно-Сахалинск	243 117,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Ленина,д.16-1ж г.Южно-Сахалинск	785 888,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Ленина,д.21-д.27 г.Южно-Сахалинск	192 309,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Ленина,д.24 г.Южно-Сахалинск	145 535,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Ленина,д.31, 33,29 г.Южно-Сахалинск	217 758,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Ленина,по договору №1 от 12.07.2018 г.Южно-Сахалинск	5 958 953,58
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Октябрьская д.32 г.Южно-Сахалинск	135 990,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Октябрьская д.78 г.Южно-Сахалинск	159 351,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Фламинго д.23 г.Южно-Сахалинск	131 604,00
Ограждение из профнастила по адресу:ул.Октябрьская д.36 г.Южно-Сахалинск	96 778,00
Устройство архитектурно-художественного освещения здания МАДОУ №43 "Светлячок"	1 447 226,00
Устройство архитектурной подсветки фасада МБУ ДК "Электрон"	2 287 390,00
Устройство зимнего архитектурно-художественного освещения сквера им.И.А.Ждакаева	2 596 000,00
Устройство праздничного оформления к празд. Нового 2018 года и Рождества Христова площади Ленина	1 440 000,00
Устройство праздничного оформления сквера Пограничников к празд.Нового 2018 г. и Рождества Христова	599 000,00
Художественное оформление ограждения ботанического сада г. Южно-Сахалинск	510 000,00
Итого	29 841 513,57

В составе оборотных активов в балансе по состоянию на 31.12.2021 отражена дебиторская задолженность 18 071 тыс. руб., из них задолженность поставщиков и подрядчиков 17 756 тыс. руб. В структуре дебиторской задолженности поставщикам и подрядчикам основную долю составляют авансы, выданные в счет исполнения заказов и поставки ТМЦ в 2022 году. Основные поставщики:

ВОСТОК ГРУПП ООО- 3 612 323,30 руб.

ПРОМСВЕТ ООО ФИРМА-2 884 003,50 руб.

ЭЛЕКТРОСЕРВИС МУП-6 784 984,82 руб.

СТРОЙ БЕТОН ООО-2 230 193,34 руб.

Прочие, менее 1 000 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса составила 352 тыс. руб., из них 316 тыс. руб. НДС подлежащий уплате по сроку 25 января 2022 г. Вся кредиторская задолженность является текущей.

4.4 Расходы будущих периодов

По статье ББ 1260 в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов – 1 946 тыс. руб. В том числе:

Право на лицензию ПО для ЭВМ, по договору 01140-06.21/001-Т/К-ТП от 12.01.21- 1 613 тыс. руб.

Прочие ПО-333 тыс. руб.

4.5 Раздел III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса

По строке 1350 «Целевые средства» раздела III Бухгалтерского баланса отражено на 01.01.2021г. – 7 222 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 16 804 тыс. руб.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» раздела III Бухгалтерского на 01.01.2021г. – 37 700 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 36 872 тыс. руб.

Итого по разделу III Бухгалтерского баланса отражено на 01.01.2021г. – 44 957,00 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 54 028,00 тыс. руб.

4.6 Отчёт о финансовых результатах

Доходы от иной деятельности приносящей доход.

Выручка в 2021 г от оказанных услуг составила 8 380 тыс. руб.

Расходы от иной деятельности приносящей доход в 2021 году, связанные с оказанием услуг, составили 8 322 тыс. руб., из них: услуги сторонних организаций составили 6 800 тыс. руб.

4.7 Отчёт о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании отражено движение поступивших и израсходованных целевых средств. От учредителя-организации поступило финансирование на уставную деятельность в размере 100 663 тыс. руб. Согласно соглашению №1 от 13.01.2021г. поступившие денежные средства могут быть израсходованы на уставную деятельность: на услуги аренды помещения, благоустройство города, расходы на приобретение ПО и лицензирование, услуги по разработке документации, прочая связанная с основной деятельностью.

5. Информация о связанных сторонах и вознаграждения руководителю

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Вишневский Василий Николаевич	Не дано согласие, РФ директор,	директор	11.06.2019	Выплаченное вознаграждение за 2021 год - 4 489,68 тыс. руб.
2	Городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации г. Южно-Сахалинска.	Г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина,173	Учредитель	02.12.2019 г	Целевые средства
3	Ефанов Максим Сергеевич	Не дано согласие, РФ	Член Правления	26.02.2020	Управление.

4	Кириенко Геннадий Степанович	Не дано согласие, РФ	Член Правления	23.04.2021	Управление
5	Цвик Наталья Николаевна	Не дано согласие, РФ	Член Правления	31.01.2022	Управление
6	Стребков Кирилл Вячеславович	Не дано согласие, РФ	Член Правления	23.04.2021	Управление
7	Артеменко Николай Дмитриевич	Не дано согласие, РФ	Член Правления	19.11.2020	Управление
8	Глухов Владислав Андреевич	Не дано согласие, РФ	Член Правления	26.02.2020	Управление
9	Тен Руслан Игоревич	Не дано согласие, РФ	Член Правления	26.02.2020	Управление

Исполняющий обязанности директора
АНО «ЦРГС «Наш город»

_____С.В. Коба

«20» мая 2022 г.