

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

Автономная некоммерческая организация в сфере развития медицины, науки и образования
"Общество фармакогенетики, фармакокинетики и персонализированной терапии"

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 101000, г Москва, ул Покровка, д 1/13/6, стр 2, пом. I, комната 1

Дата государственной регистрации: 31.01.2017

ОГРН: 1177700002215

ИНН: 9701062474

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по г. Москве 31 января 2017 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Общество работает на Упрощенной системе налогообложения "доходы минус расходы", о чем закреплено в учетной политике, принятой в Приказе № 1-у от 31.01.2017 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 2 человека, в том числе 2- по договорам ГПХ.

Основной вид деятельности Общества: услуги в сфере научной и образовательной деятельности в области клинической фармакологии и рациональной фармакотерапии с позиции персонализированной медицины (ОКВЭД - 86.90.9).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Сычев Дмитрий Алексеевич – президент.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от оказания услуг признается по **кассовому** методу в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходов от оказания услуг в 2022 году не было.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходов, связанных с оказанием услуг в 2022 году не было.

Сумма подтвержденного НДС планируется относить в расходы для расчета налога, в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Расходы принимаются так же по кассовому методу.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2022 году
0,00 руб. без учета единого налога УСН.

Единый налог УСН составил 0, 00 руб.

5. Прочие доходы

В 2022 году доходов от прочих видов деятельности не было.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 1943,00 руб. (услуги банка)

7. Целевое финансирование.

В 2022 году было получено 35000,00 руб. по договору пожертвования № П-18/03-22 от 2022 года. Средства были полностью израсходованы на:

7000,00 руб. - передача неисключительных срочных прав (лицензия) на использование

ПП "Астрал Отчет" на 12 месяцев,

6800,00 руб. - ПК "Налогоплательщик ПРО" за 2022 год,

21200,00 руб. - комиссия за ведение банковского счета в течение 2022 года.

8. Сведения об учетной политике организации

Организационная часть.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде с помощью ЭВМ в программе "Налогоплательщик ПРО".

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Методическая часть.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость услуг отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости приобретения каждой единицы группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается

единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Обществом не создаются.

Выручка от выполнения оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.


К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся: амортизация оборудования, платежи по аренде, заработная плата сотрудников, осуществляющих основную деятельность, отчисления на заработную плату, материалы для оказания услуг.

Общепроизводственные затраты не выделяются и списываются на счет 20 «Основное производство». К ним относится заработная плата и отчисления в пенсионный фонд, в фонд социального страхования с заработной платы бухгалтера, затраты на бухгалтерскую программу, на программу передачи отчетности "Астрал Отчет" и т.п.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Президент
Сычев Д.А.



_____ (подпись)