

Автономная Некоммерческая организация Дополнительного Образования
«Общество, дети и наука»

(полное наименование организации)

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Автономная некоммерческая организация дополнительного образования «Общество, дети и наука», сокращенное АНОДО «ОДИН» (далее – организация).

ИНН, КПП, ОГРН организации 8602999313,860201001,1128624000273.

Адрес в Российской Федерации: 628418, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра автономный округ, Сургут г, Бажова ул. 19, оф. 84.

ФИО, должность руководителя организации: директор Кондрашкина Елена Георгиевна

ИНН руководителя организации (при наличии) 860209317867.

Учредителями являются граждане Российской Федерации.

Организация бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при отражении факта хозяйственной деятельности несет руководитель.

Организация применяет режим УСН (доходы).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2.

Основной вид деятельности: 85.41 образование дополнительное детей и взрослых

2. Информация о финансовом положении организации,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

В отчете о целевом использовании средств отражены следующие показатели:

Наименование	2022	2021	Изменения
Доходы	6 306	6 820	-514
Расходы	5 969	7 576	-1 607
Остаток средств на конец отчетного года	946	1 159	-213

Доход за 2022 год в размере 100% от основного вида деятельности (организация дополнительного образования) составил 6 306 тыс. руб. Доходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократились на 8% в следствии снижения уровня платежеспособности получателей услуг. Целевые взносы в течении отчетного периода от учредителей не поступали.

Расходы по основному виду деятельности составили 5 969 тыс. руб. по следующим направлениям:

Наименование	2022	2021
Расчеты по оплате труда	1 400	1 350
Расчеты по страховым взносам	423	410
Услуги связи	165	156
Аренда помещения, прочие сопутствующие расходы	2 460	1 473
Канцелярские и хозяйственные принадлежности	32	163
Вознаграждение за результаты интеллектуальной собственности и преподавание	-	2 270
Административные услуги	1 243	965
Прочие расходы	249	789
Итого	5 969	7 576

Показатель финансового результата на 1 января 2023 года составил: 872 тыс. руб., изменения отражены в таблице ниже:

Наименование	2022	2021	Изменения
Финансовый результат	872	876	-4

Прибыль по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сохранилась на прежнем уровне, незначительные изменения не повлияли на финансовое состояние организации.

Средние за отчетный период показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,785;

коэффициент текущей ликвидности: 4,65;

кредиты и займы отсутствуют.

Чистая прибыль не распределяется, а направляется на уставную деятельность организации при этом решение учредителей не требуется.

Антикризисные меры по поддержке бизнеса и организаций:

В отчетном периоде антикризисные меры по поддержке отсутствовали.

Сумма начисленного налога по УСН составила 126 тыс. руб. (уменьшенного не более 50% от суммы уплаченных страховых взносов).

Наименование	2022	2021	Изменения
УСН (доход)	126	205	-79

3. Принципы учетной политики

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства:

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в силу части 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с пунктом 3 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н, ПБУ 8/2010 не применяется.

Капитальные вложения:

Фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов. В отчетном периоде затраты на капитальные вложения отсутствовали.

Основные средства:

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы:

Проверка НМА на обесценение не производится. В отчетном периоде вложения отсутствовали.

Финансовые вложения:

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является (п. 5 ПБУ 19/02) серия однородной совокупности финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (п. 11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии (п. 26 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доход по финансовым вложениям признается (п. 34 ПБУ 19/02) в составе прочих доходов.

Финансовые вложения в отчетном периоде не осуществлялись.

Запасы:

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (материалы, канцелярские и хозяйственные принадлежности несвязанные напрямую с оказанием образовательных услуг). Единицей учета запасов устанавливается по однородную группу признаку. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы организации используются в целях, ради которой она создана, на отчетную дату запасы отсутствуют.

Резерв сомнительных долгов:

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат.

В отчетном периоде резерв сомнительных долгов не создавался.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

4. Внеоборотные активы

Отсутствуют.

5. Оборотные активы

Структура оборотных активов организации на конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	Изменения
Дебиторская задолженность (менее 12 месяцев)	165	248	-83
Денежные средства	946	1 159	-213
Итого	1 111	1 407	-296

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, 165 тыс. руб. аванс по аренде офисного помещения.

6. Целевые средства

Отражен финансовый результат по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	Изменения
Целевые средства	872	876	-4

7. Долгосрочные, краткосрочные обязательства

Отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность является текущей, задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, по оплате труда и страховым взносам срок оплаты которых еще не наступил, задолженность перед покупателями по авансам полученным в счет предстоящих услуг:

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	Изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	118	366	-248
Платежи в бюджет	78	105	-27
Расчеты по оплате труда	43	59	-16
Итого	239	530	-291

Сокращение кредиторской задолженности преимущественно связано с уменьшением расчетов с поставщиками и подрядчиками.

8. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) в отчетном периоде организация проводила операции со связанной стороной:

характер отношений с таким лицом: Индивидуальный предприниматель Ключкина Виктория Олеговна (близкий родственник);

виды операций: предоставление комплексных административных услуг, включающих контроль за работой персонала, своевременностью составления ими отчетных документов, редакторские и корректорские правки исходящей корреспонденции, сбор статистической и аналитической информации о «рынках образовательных услуг» в целях дополнительного привлечения покупателей, изучения новых практик и направлений в сфере дополнительного образования,

повышения эффективности за счет анализа направленного на удовлетворение потребностей, анализа ценовой политики, продвижения новых образовательных программ, корректировка действующих;

объем операций: в отчетном периоде принято услуг на сумму 1 243 тыс. руб.;

стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям: составил 70 тыс. руб.;

условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов: срок завершения операций отчетного периода первая половина января 2023 года, форма расчетов – безналичная.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) отсутствует.

9. Сведения об отчетности

Содержащие данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период, корректировка входящих остатков не проводилась.

Руководитель организации:



Кондрашкина Елена Георгиевна