

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2022 год

Наименование организации: **Автономная некоммерческая организация «Центр социальных услуг «Все в твоих руках»**

Организационно-правовая форма/форма собственности: Автономные некоммерческие организации / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5501270889

Основной вид экономической деятельности: Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (88.99)

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 644110, г. Омск, ул. Бархатовой, д. 1Б, кв. 21

1. Сведения об организации

Автономная некоммерческая организация «Центр социальных услуг «Все в твоих руках» (далее «Организация») была создана 12 марта 2021 года, решение о государственной регистрации некоммерческой организации принято Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области 20 апреля 2021 года.

Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 апреля 2002 года за основным регистрационным номером 1215500009779.

Действующий устав организации утвержден 12 марта 2021 года решением единственного учредителя.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 644110, Омская область, г. Омск, ул. Бархатовой, д. 1Б, кв. 21

Цели организации:

- предоставление социальных услуг, реализация социально-ориентированных проектов и программ по социальной адаптации и реабилитации для несовершеннолетних, престарелых, инвалидов, лиц, попавших в трудную жизненную ситуацию, в том числе лиц с химической и нехимической, алкогольной, наркотической или иной токсической зависимостью;

- участие в деятельности по профилактике социально значимых заболеваний, включая информирование граждан о факторах риска для их здоровья, формирование мотивации к ведению здорового образа жизни, в том числе санитарно-гигиеническое просвещение населения, улучшение морально-психологического состояния граждан, находящихся на уровне принятия диагноза;

- содействие защите материнства, детства и отцовства.

Основные задачи Организации:

- оказание услуг в сфере социальной реабилитации и содействие в получении социальных и медицинских услуг;

- оказание услуг в сфере социально-психологической деятельности;

- оказание услуг в сфере социально-педагогической деятельности;

- оказание услуг в сфере социально-правовой деятельности;

- оказание услуг в сфере социально-бытовой деятельности;

- оказание услуг в сфере повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг;

- оказание услуг по профилактике социально значимых заболеваний, алкоголизма, незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ;

- благотворительная деятельность.

Органы управления организации

Учредитель организации:

Ф.И.О.	Решение (N и дата)
Орлова Инна Валерьевна	№ 1 от 12.03.2022

Исполнительный единоличный орган организации назначен решением учредителя (решение N 1 от 12.03.2021), срок полномочий 12.03.2026:

Ф.И.О.	Должность
Орлова Инна Валерьевна	Директор

Среднесписочная численность работников организации на 31.12.2022 и 31.12.2021 составила 1 и 0 человек соответственно.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ведение бухгалтерского и налогового учета, включая составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется самостоятельно.

В соответствии с п.4. ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация пользуется правом составления и представления упрощенной бухгалтерской (финансовой отчетности) как некоммерческая организация.

Обработка учетной информации и формировании учетных регистров в 2022 году осуществлялось с применением компьютерной технологии в программе «Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации, редакция 5.0».

Бухгалтерская отчетность организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета, закрепленных в учетной политике. Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

2.1. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Предусмотрен учет основных средств в 2022 в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основными средствами признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Такое имущество в 2022 году не приобреталось и не принималось к учету.

2.2. Учет поступления и расходования целевых средств

Поступление целевых средств отражается по кассовому методу.

Использование целевых взносов отражается по методу начисления в соответствии со статьями утвержденных бюджетов по видам целевых средств.

Организация обеспечила отдельный учет поступлений и расходований целевых средств по видам источников.

2.3. Порядок формирования доходов.

Учет доходов осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы от приносящей доход деятельности за 2022 год составили 847,06 тыс.руб. Приносящая доход деятельность – оказание услуг по выполнению комплекса мероприятий профилактики ВИЧ и вирусных гепатитов В и С. Разница между доходами расходами по приносящей доход деятельности после уплаты налогов направлена на осуществление основной уставной деятельности организации.

2.4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно, на последний день года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам в целом по организации на указанную дату.

Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работников за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, а также взносов по травматизму.

2.5. Налоги

С момента государственной регистрации (постановки на учет в налоговом органе) Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Объектом налогообложения в 2022 году стали доходы от приносящей доход деятельности.

2.6. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

3. РАСШИФРОВКИ И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Наименование показателей	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Гранты и пожертвования российских организаций	171	1	-
Частные пожертвования	-	-	-
Приносящая доход деятельность	140	33	-
Итого	311	34	-

Остатки денежных средств грантов и пожертвований на конец года связаны с долгосрочным характером проектов, на которые донорские организации выделяют средства.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1230)

Наименование показателей	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Авансы, выданные по расчетам с поставщиками	6	1	-
Прочее	-	-	-
Итого	6	1	-

3.3. Целевые средства (код 1350)

Источниками формирования имущества Организации являются:

- единовременные имущественные взносы учредителя;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- доходы от реализации услуг;
- доходы, проценты, получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, получаемые от собственности организации;
- другие, не запрещенные законом, поступления.

Доходы (разница между доходами и расходами) от приносящей доход деятельности не могут распределяться между учредителями Организации и направляются на уставные цели Организации.

Имущество, переданное Организации физическими и юридическими лицами в форме дара, пожертвования, доходы от собственной приносящей доход деятельности Организации, приобретенное на эти доходы имущество, продукты интеллектуального и творческого труда, принадлежат Организации на правах собственности.

В состав целевых средств (строка 1350) включены неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, а также чистая разница между доходами и расходами (прибыль) по приносящей доход деятельности, предназначенная для финансового обеспечения уставной деятельности.

Наименование показателей	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	200	1	-
<i>В том числе:</i>			
<i>Средства гранта Фонда президентских грантов</i>	160	-	-
<i>Пожертвования НРОО «Гуманитарный проект»</i>	12	1	-
<i>Частные пожертвования</i>	-	-	-
<i>Прочие целевые средства</i>	28	-	-
Чистая прибыль (убыток) от при-	111	29	-

носящей доход деятельности некоммерческой организации			
Итого целевые средства	311	30	-

3.4. Кредиторская задолженность (код 1520)

В состав кредиторской задолженности включены:

Вид задолженности	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Обязательства по налогам и взносам	2	5	-
Задолженность поставщикам	4	-	-
Прочая	-	-	-
Итого	6	5	-

3.5. Поступление средств. Взносы и иные целевые поступления (код 6230)

Включаются целевые взносы учредителя, гранты и пожертвования юридических и физических лиц.

Источник поступлений	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Единовременные взносы учредителя	-	20	-
Пожертвования физических лиц	6	-	-
Пожертвования юридических лиц	366	131	
Гранты	386	-	-
Итого	758	151	-

3.6. Поступление средств. Прибыль от приносящей доход деятельности (код 6240)

Определяется как разница между доходами от приносящей доход деятельности и расходами, связанными с осуществлением приносящей доход деятельности, включая расходы на налогообложение.

Показатели	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)

Выручка от оказания услуг	845	540	-
Прочие доходы	2	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг (себестоимость)	(729)	(522)	
Прочие расходы	(4)	(3)	
Налоги на доходы	(4)	(5)	-
Итого	110	10	-

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредители Организации

Единственным учредителем Организации является физическое лицо: Орлова Инна Валерьевна. Одновременно является ЕИО Организации – директором.

Размер целевых взносов от учредителя за 2022 – 0 руб., за 2021 – 20 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала (директор) за годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 года, составило 152 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно. Вознаграждение включает краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

5. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Деятельность Организации подвержена влиянию различных рисков, включая внешние и внутренние факторы.

Условия успешного функционирования некоммерческих организаций на разных уровнях экономики можно свести к следующим. **На макроуровне** это - наличие потребности общества в деятельности некоммерческих организаций, устойчивое функционирование экономической системы, устойчивость финансовой системы и ее подсистем (налоговой, банковской), устойчивость правового регулирования статуса некоммерческой организации.

На микроуровне к таким условиям относятся: наличие документов, регламентирующих деятельность некоммерческой организации, финансовых ресурсов для организации ее деятельности, материально-технической базы, управленческого персонала и методики финансового планирования этой деятельности.

Внешними рисками при этом являются риски, обусловленные отсутствием или снижением потребностей сообществ в деятельности и услугах некоммерческой организации, риск форс-мажорных обстоятельств - при резком изменении экономической ситуации в стране, изменении налоговой системы, банкротстве банков, изменениях в платежной системе и в принципах правового регулирования деятельности некоммерческих организаций. **К внутренним рискам** относятся риски, обусловленные недостаточной компетентностью руководства, ошибками в финансовом планировании и в бухгалтерской отчетности некоммерческой организации, риски, связанные с проблемами финансирования деятельности некоммерческой организации и развития их материально-технической базы.

В случае невозможности выполнения некоммерческой организацией ее уставных задач она может быть ликвидирована по решению суда. В случае форс-мажорных обстоятельств организация несет существенные потери (из-за невозможности получить дополнительные финансовые ресурсы от доноров и учредителей некоммерческой организации, из-за потери средств в результате банкротства банков, из-за начисления штрафных санкций, изменения налогового или гражданского законодательства). Рисковая ситуация в данном случае влечет за собой вероятность потери прежде всего денежных средств.

Ошибки в финансовом планировании могут сделать невозможным выполнение организацией своих обязательств и привести к потере ею ликвидности и платежеспособности. Ошибки в бухгалтерском учете ведут к потерям в виде штрафных санкций, наложенных контролирующими органами, к потере ликвидности и платежеспособности. Недостаток финансовых ресурсов влечет за собой дополнительные расходы, связанные с выплатой процентов по банковским кредитам, и, следовательно, порождает кредитный риск. Отсутствие современной материально-технической базы снижает уровень доверия доноров и ограничивает возможности выполнения уставных задач. Некомпетентность руководства приводит к потерям и при формировании финансовых ресурсов, и при их использовании.

Общая политика руководства Организации направлена на минимизацию потенциальных негативных воздействий на финансовую деятельность Организации.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году деятельность Организации осуществлялась непрерывно. Все мероприятия проведены в запланированные сроки.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, способных существенным образом повлиять на финансовое положение Организации, нет.

Директор



И.В. Орлова

10 марта 2023 года