МОО «КУЛЬТУРНО-ПРОСВЕТИТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР «ПРЕОБРАЖЕНИЕ»

ИНН 7714318070 КПП 770101001

Пояснения
к Бухгалтерской отчетности за 2022 год

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 10/2, каб. 7,
Фактический адрес: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 10/2, каб. 7,
Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:
Запись о создании внесена в ЕГРЮЛ 22.09.2003 г. за ОГРН 1037746010158

Цели деятельности

МОО "Культурно-просветительский центр "ПРЕОБРАЖЕНИЕ", именуемый в дальнейшем Центр, является некоммерческой организацией и не ставит своей целью извлечение прибыли.
Основными Целями деятельности Центра, являются:
- содействие нравственному возрождению личности, в т.ч. нравственному возрождению личности в духе православной культуры;
- содействие интеллектуальному и гармоничному развитию личности в обществе;
- содействие утверждению в обществе православных ценностей;
- содействие распространению в обществе ценностей христианской культуры.

При осуществлении Центром деятельности, приносящей доход, этот доход после уплаты всех налогов, содействует уставным целям Центра.

Центр применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Основные виды деятельности Центра:

Основные виды деятельности	Показатели 2022 г. (т.р.)	Показатели 2021 г. (т.р.)
Сдача в аренду Дома для гостей	360	120
ИТОГО:	360	120

Численность работников на 31 декабря 2022 г. составила: 14 чел, из них 9 чел. – основное подразделение; 5 чел - обособленное подразделение.

Центр имеет Обособленное подразделение, которое находится по адресу: Московская обл., Истринский р-н, Букаревское с.пос., пос. Красный, ул. Центральная, д. 18б.

Финансово-хозяйственная деятельность Центра

Центр осуществляет следующие виды деятельности:
- сдача в аренду Дома для гостей (Договор аренды от 01.01.2013 г. расторгнут Соглашением о расторжении от 01.07.2022 г.);
- организация и проведение научно-богословских и научно-практических конференций и других мероприятий – в 2022 г. не осуществлялась;
- прочей деятельности в 2022 г. - не осуществлялось.

Основным источником формирования имущества Центра являются пожертвования. Пожертвования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет Центра осуществляется в соответствии
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в ред. от 30.12.2021;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и другими стандартами бухгалтерского учета,
- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и отчетности,

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Президента Центра в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ст. 11 ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ и др. закон. документами.

В соответствии с приказом Президента Центром перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2022 г. Основные средства:

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс.р.
Дом для гостей общественного центра, инв.№00000040	31 856
Здание нежилое, инв.№00000002	1 127
Здание хозблока со встроенной котельной, инв.№00000011	448
Земельный участок 10000кв.м, инв.№00000001	21 067
Вид (группа) ОС: Сооружения Коллектор самотечно-напорный (канализация)	2 312
Вид (группа) ОС: Сооружения. Скважина	191

Вид (группа) ОС: Сооружения. Топас-100	267
Вид (группа) ОС: Прочие основные средства (Произведения искусства)	1 800
ИТОГО: Балансовая стоимость ОС	59 068

Первоначальная стоимость ОС – 78 307 т.р.
Сумма начисленной амортизации составляет 19 239 т.р.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе «Малоценного оборудования и запасов».

Нематериальные активы.
В качестве НМА (строка 1110 Баланса) учтены:

Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость, т.р.
Права по авторским договорам:	200, в т. ч.:
Исключ.право на икону Преображения ГИХ, инв.№00000001	100
Исключ.право на иконы от 15.07.2008г., инв.№00000002	100

Центр не начисляет амортизацию по НМА в 2022 г

На счете 10 «Материалы» Центр учитывает материалы по фактической себестоимости и списывает их в момент передачи в эксплуатацию.

Дебиторская задолженность.
Центр ведет учет расчетов в разрезе основания возникновения задолженности, контрагентов и видов задолженности.
Резервы по сомнительным долгам и резерв на покрытие убытков не создаются.

Доходы по обычным видам деятельности.
Доходы Центра 2022 г. сформированы за счет сдачи в аренду Дома для гостей с арендной платой 60 т.р. в месяц (Договор аренды от 01.01.2013 г. расторгнут Соглашением о расторжении от 01.07.2022 г.) и учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», и Пожертвований, учитываемых в соответствии с ГК РФ (ст 582).

Изменение учетной политики:

В 2022 г. Центр внес существенные изменения в Учетную политику, которые связанны с введение действие с 01.01.2022 ФСБУ: 5/2019, 6/2020, 14/2022, 25/2018, 26/2020 , 27/2021 и др.

Раскрытие показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).
Наличие дебиторской задолженности в 2022 г. – 134 т.р.:

Наименование дебитора	Сумма задолженности, т.р.	Характер возникновения
ООО «Газпром межрегионгаз»	28,5	Сч 60.02 (ав. платеж)
ООО «МАЭСТРО»	41,3	Сч 60.02 (доставка в 2023 г
Прочие	29,4	Сч 60.02
Всего:	99,2	

Прочая дебет.зад.	На 31.12.2022 г, в т.р.
68.01 НДФЛ	3,7
68.12 УСН 6%	23,5
68.15 Налог на воду	2,4
69 ФСС	5,3
ИТОГО дебиторская задолженность стр.1230	134

Наличие дебиторской задолженности в 2021 г. – 106 т.р.:

Наименование дебитора	Сумма задолженности, т.р.	Характер возникновения
ООО «Газпром межрегионгаз»	16,5,5	Сч 60.02 (ав. платеж)
ООО «Клик.ру»	13	Сч 60.02 (по Акту сверки)
АНО ДПО «ТУК»	19	Сч 60.02 (ав. платеж)
Прочие	12,3	Сч 60.02
Всего;	60,8	

Прочая дебет.зад.	На 31.12.2021 г, в т.р
68.01 НДФЛ	3,7
68.12 УСН 6%	34
68.15 Налог на воду	2,2
69 ФСС	5,3
ИТОГО дебиторская задолженность стр.1230	106

Денежные средства (строке 1250 Баланса):

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец года, предшествующего отчетному, на конец года, предшествующего предыдущему

Наименование показателя	На 31.12.2022 г, в т.р.	На 31.12.2021 г, в т.р.	На 31.12.2020 г, в т.р.
Расчетный счет	5992	691	1216

По Строке 1350 баланса формируется наличие остатков по счету 86 «Целевое финансирование».

Наименование показат	На 31.12.2022 г, в т.р.	На 31.12.2021 г, в т.р.	На 31.12.2020 г, в т.р.
Целевые средства (счет 86.02)	5918	2243	806

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» информация о наличии остатка по кредиту счета 83.09

Наименование показат	На 31.12.2022 г, в т.р.	На 31.12.2021 г, в т.р.	На 31.12.2020 г, в т.р.
Фонд недвижимого имущества (сч 83.09)	59268	61154	83218

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)
Наличие кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. – 208 т.р.:

Наименование Кредитора	Сумма задолженности, в т.р.	Характер возникновения
АО «Мосэнергосбыт»	86	Услуги, оказанные в декабре 2022 г.
ПАО «ВымпелКом»	20	То же
АО «Мособлгаз»	29,4	То же.
Прочие ежемесячные услуги поставщиков	9,3	То же
Итого:	144,7	

Прочая кредит.задолж.	На 31.12.2022г, в т.р.
68.06 Налог на землю	62,9

Наличие кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. – 203 т.р.:

Наименование Кредитора	Сумма задолженности, в т.р.	Характер возникновения
АО «Мосэнергосбыт»	71,8	Услуги, оказанные в декабре 2020 г.
ООО «Истринская ТС»	15,1	То же
АО «Мособлгаз»	35,5	То же.
Прочие ежемесячные	17,6	То же

услуги поставщиков		
Итого:	140	

Прочая кредит.задолж.	На 31.12.2021г, в т.р.
68.06 Налог на землю	63

Просроченной кредиторской задолженности у Центра нет.

Формирование финансовых результатов

Выручка составила 360 т.р.
Управленческие расходы - 1 120 т.р.
Прочие расходы 21 т.р.
Убыток составил – 781 т.р.
Налог, уплаченный при УСН (Доходы 6%) – 11 т.р.

Отчет о целевом использовании средств

В 2022 г. поступило пожертвований на сумму 9 516 т. р.
Всего израсходовано 5 860 т. р.
Поступившие пожертвования использовались Центром на:
Содержание аппарата управления:
- расходы на оплату туда 1 321 т.р.,
- содержание помещений, зданий и пр. 3 206 т.р.
- налог на землю 252 т.р.
- убыток 781 т.р.

Приобретение инвентаря и хоз. принадлежностей – 271 т.р.
Остаток пожертвований на 31.12.2022 г. – 5 918 т.р.

События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Государственная помощь.

Государственная помощь Центру не оказывалась.

Информация по прекращаемой деятельности.

В 2022 году виды деятельности Центром не прекращались. В период до даты подписания отчетности Президентом Правлением Центра не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Центра.

Информация о рисках.

Центр осуществляет коммерческую деятельность, поскольку она способствует достижению уставных целей Центра: социальных, благотворительных, культурных, образовательных или иных общественно полезных целей. Получение прибыли не является целью Центра. Центр привлекает пожертвования для своей деятельности.

Финансовые риски

Общие направления деятельности Центра учитывают непредсказуемость финансовых рисков и нацелены на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Центра.

Гл. бухгалтер  Н.П. Ордынская