Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2023 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 2021 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 11.03.2026:

Ф.И.О.	Должность
Орлова Инна Валерьевна	Директор

Среднесписочная численность работников организации на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 составила 1, 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 2023 году осуществлялось с применением компьютерной технологии в программе «Парус: 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 2023 году 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 2023 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 раздельный 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 2023 год составили 1301,98 тыс.руб. Из них: 1300,00 тыс.руб. – выручка от оказания услуг по выполнению комплекса мероприятий по профилактике ВИЧ и вирусных гепатитов В и С; 1,98 тыс.руб. – прочие внереализационные доходы. 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 2023 году были 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 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**На 31.12.22 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2021 (тыс. руб.)**
Гранты и пожертвования российских организаций	-	171	1
Средства из бюджетных источников	145	-	-
Частные пожертвования	-	-	-
Приносящая доход деятельность	-	140	33
Итого	**145**	**311**	**34**

Остатки денежных средств на конец года связаны с переходящим на следующий год характером проектов, на которые были предоставлены средства.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Наименование показателей	**На 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2021 (тыс. руб.)**
Финансовые вложения в депозиты	280	-	-
Авансы, выданные по расчетам с поставщиками	1	6	1
Прочее	-	-	-
Итого	**281**	**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 финансовго обеспечения уставной деятельности.

Наименование показателей	**На 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2021 (тыс. руб.)**
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	**218**	**200**	**1**
В том числе:			
Средства гранта Фонда президентских грантов	-	*160*	-
Пожертвования НРОО «Гуманитарный проект»	-	*12*	*1*
Частные пожертвования	-	-	-
Средста из бюджетных источников (субсидия Омской области)	*169*	-	-
Прочие целевые средства	*49*	*28*	-
Чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности некоммерческой организации	**201**	**111**	**29**
Итого целевые средства	**419**	**311**	**30**

3.4. Кредиторская задолженность (код 1520)

В состав кредиторской задолженности включены:

Вид задолженности	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
Обязательства по налогам и взносам	6	2	5
Задолженность поставщикам	1	4	-
Прочая	-	-	-
Итого	**7**	**6**	**5**

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

Включаются целевые взносы учредителя, целевое финансирование из бюджета, гранты и пожертвования юридических и физических лиц.

Источник поступлений	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Единовременные взносы учредителя	1	-
Пожертвования физических лиц	-	6
Пожертования юридических лиц	347	366
Поступления из бюджетных источников	241	-
Гранты	110	386
Итого	**699**	**758**

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	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Выручка от оказания услуг	1 300	845
Прочие доходы	2	2
Расходы, связанные с оказанием услуг (себестоимость)	(1 087)	(729)
Прочие расходы	(7)	(4)
Налоги на доходы	(7)	(4)
Итого	**201**	**110**

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 2023 – 1 тыс. руб., 2022 – 0 тыс.руб., за 2021 – 20 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала (директор) за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года, составило 126 тыс. руб., 152 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно. Вознаграждение включает краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода без начисленных на них страховых взносов в бюджет и внебюджетные фонды.

5. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

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

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 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

15 февраля 2024 года