



Всероссийское общество охраны памятников истории и культуры

Центр консервации и возрождения архитектурного наследия

адрес:

109028, г. Москва, Покровский бульвар,
д. 16-18, стр. 4-4А

телефон:

+7 (985) 462-32-04

e-mail:

arch.conservation2020@gmail.com
arch.conservation@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств за 2023 год

1. Общие сведения.

- Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности АНО «Консервация» за 2023 год, составленной в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- ПБУ 4/99;
- планом счетов бухучета и инструкцией по его применению;
- приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

2. Об организации

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» была зарегистрирована 21 мая 2021 года. Свидетельство о государственной регистрации №1217700237809, ИНН 9709071738, КПП 770901001. Юридический адрес: 109028, Москва, Покровский б-р, д.16-18, стр.4-4А, пом. Ш/2.

Основной вид деятельности АНО «Консервация» - деятельность по охране исторических мест и зданий, памятников культуры.

Цель нашего проекта — спасение погибающих объектов архитектурного наследия России: проведение на них неотложных противоаварийных работ и консервации.

Свою деятельность АНО «Консервация» начала с 02 июля 2021 года.

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» является социально ориентированной некоммерческой организацией.

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда без внешних совместителей составляет 8 человека.

4. В состав отчётности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о целевом использовании средств;
- 4) Расчет стоимости чистых активов;

5) Пояснения к бухгалтерскому балансу по основным средствам, материалам, оценочным обязательствам, дебиторская и кредиторская задолженность, затраты на производство, обеспечения обязательств;

б) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

1) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");

Доходы и расходы организации отражаются в Книге доходов и расходов применяющих упрощенную систему налогообложения. Данная книга доходов и расходов формируется в программе 1С и распечатывается в конце года.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации.

Прибыль полученная от приносящей доход деятельности в конце года относится на счет 86 «Целевое финансирование».

5. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2023 года, постоянно действующий руководящий орган Организации – правление.

Состав: Соседов Е.В.;

Демидов А.Г.;

Гореславский А.С.

6. Филиалы (структурные подразделения) организации

В 2023 году Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

7. Учётная политика

Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральный закон "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ. Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996г, в редакции Федеральных законов от 20.07.2012 № 121-ФЗ, от 28.07.2012 № 134-ФЗ, от 30.12.2012 № 325-ФЗ, от 11.02.2013 № 8-ФЗ.

Учетная политика организации принята приказом №8 от 28.12.2023г.

АНО «Консервация» находится на упрощенной системе налогообложения (доходы 6%).

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета с применением предусмотренных регистров, используемой бухгалтерской программой "1С Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных денежных средств отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент получения денежных средств и записываются записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Затраты, произведенные по грантам и от приносящей доход деятельности, учитываются на счете 20-3 «Основное производство некоммерческой организации». Остальные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы распределяются на счета:

86.02 «добровольные пожертвования физических лиц на уставную деятельность»; на счет 86.03 «пожертвования по проектам». На каждый проект открывается свой субсчет.

Счет 20 «Основное производство» распределяется на счет 86.01 «Гранты» или на 90.02.2 себестоимость работ (услуг).

Основные средства. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным методом. п. 32. П.35 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 40 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре. Основание — п. 5 ФСБУ 6/2020

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1 января 2002 г. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам, расходные материалы для оргтехники. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Резерв по отпускам в 2023 год создавался.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:
основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;
дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению главного бухгалтера;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

8. Информация о банковских счетах.

N п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный	40703810538000018544	ПАО Сбербанк	улица Вавилова, дом 19, (495) 500-55-50, (495) 957-58-62		
2	Расчетный	40703810338000018744	ПАО Сбербанк	улица Вавилова, дом 19, (495) 500-55-50, (495) 957-58-62	19.07.2021	

9. Деятельность в 2023 году.

В 2023 году АНО «Консервация» продолжила реализацию консервации нескольких проектов:

- консервацию церкви Спаса Преображения С. Никола- Высока Тверской области;
- консервацию церкви Воскресенья с. Нероново Костромской области;
- консервацию деревянной часовни д. Погорелово Чухломской р-н Костромской обл.;
- консервацию Никольского храма с. Руднево Тульской обл.;
- консервацию Флигеля Западный Пушино на Оке;

- реставрацию в доме Телешова;
- консервацию часовни-усыпальницы Бобринских в усадьбе Бобрики Тульской области, г. Донской, с. Бобрик-гора.

и приступила к реализации консервации новых объектов:

- консервация Масловской мельницы – уникальное гидротехническое сооружение в Псковской области.

За текущий год по данным проектам поступило 1662350 руб. пожертвований от физических лиц.

Пожертвований на уставную деятельность поступило -5735770 руб.00коп.

Общая сумма поступлений составила 7398120 руб.00 коп.

По данным проектам были произведены следующие расходы:

- Закуплены строительные материалы для консервации;
- доставка материалов;
- командировки сотрудников;
- организована молебен в Церкви Спаса Преображения ур.Никола-Высока Весьегонский р-н, Тверская обл. приурочена к Преображению — престольному празднику храма, и это был первый молебен после примерно 25-летнего перерыва. Молебен совершил настоятель Казанской церкви с. Чамерово протоиерей Николай Карпец по благословию епископа Бежецкого Филарета.;
- организована экспедиция реставраторов и студентов РГХПУ, оплачены проживание, питание и транспортные услуги;
- оплата услуг трактора и услуги вышки-тура;
- оплачены услуги по реставрации иконостаса;
- оказаны услуги по видеосъемке практики студентов.
- оплачены услуги по устройству строительных лесов в вокруг четверика Воскресенского храма с. Нероново;
- оплачены услуги по реставрации икон Воскресенского храма с. Нероново;
- оплачены услуги по проведению историко-культурной экспертизы «Церковь Чудотворца Николая 1755-1875г.» с. Руднево г. Тула;
- оплачены материалы и услуги по возведению крыши на объекте-Флигель Западный в Пущино на Оке;
- оплачены материалы для консервации входа в подвал и для всех проемов флигеля Западный в Пущино на Оке;
- произведен окончательный расчет за разработку проектной документации по проведению первоочередных консервационных работ на часовне д. Погорелово;
- приобретены пиломатериалы;
- оплачены услуги за противоаварийные работы в Погорелове (над северной стороной часовни сооружен навес от осадков. Подведены дополнительные опоры под нижний венец сруба часовни. Снаружи и внутри сруба устроены конструкции, которые предотвращают обрушение стен и крыши. Расчищено пространство внутри часовни, закрыты проемы и наиболее аварийные участки крыши);
- оплачены транспортные расходы волонтерам и студентам для поездки в Смоленский храм в Алабузине для сбора фрагментов осыпавшихся росписей.

- оплачены услуги по «Разработке проектной документации по сохранению объекта культурного наследия «Усыпальница Бобринских начало 19 в»;
- проведены работы в доме Телешова (закуплены строительные материалы, электротовары, оплачены электромонтажные работы. Оплачены услуги по проведению зондажей стен, оконных рам, дверей.);
- оплата услуг по разработке проекта противоаварийных работ на Масловской мельнице. Общая сумма расходов по проектам составила 4795541 руб.81коп.

Пожертвования на уставную деятельность израсходованы по следующим статьям:

- Заработную плату и налоги от заработной платы -3224801 руб.67 коп.;
 - материалы для офиса 106169 руб.48 коп.;
 - услуги банка (комиссия) и комиссию платежных систем -115836 руб.62 коп.;
 - бухгалтерские услуги - 180000 руб.;
 - услуги связи - 18000 руб.00коп.;
 - госпошлина за справки из реестра федерального имущества-38370 руб.;
 - продление лицензии и ЭЦП для сдачи отчетности - 10750 руб.00коп.;
 - услуги по диджитал дизайну-66808 руб.49 коп.
 - консультации по фандрайзингу в интернете - 70000 руб.00 коп.
 - услуги редактора-41033 руб.43 коп.
 - услуги по рекламе в интернете-20000 руб.00 коп.
 - продление домена сайта организации-1298 руб.00коп.
 - подготовка историко-архитектурных справок-29786 руб.42 коп.
- Итого затрат: 3 922 854руб.11 коп.

Получен беспроцентный заем для оплаты работ на часовне в Погорелово. Возвращено заемных средств на сумму 630000 руб. 00 коп.

В 2023 году АНО «Консервация» оказала следующие услуги:

- 1.Разработка проектной документации-проект предмета охраны объекта культурного наследия федерального значения «Ансамбль Саввино-Сторожевского монастыря XV-XVII вв.»
- 2.Оказанны услуги по сбору и обработке материалов для научно-проектной документации по сохранению и приспособлению к современному использованию объектов культурного наследия музея- заповедника А.П.Чехова "Мелихово"
- 3.Участие в реализации гранта ВООПИК по договорам 14-ИРИ-Р23 и 15-ИРИ-Л23 от 11 августа 2024 года.

Общая сумма оказанных услуг составила 1359168 руб.10 коп.

Затраты по данным услугам составили 422195 руб.97 коп.

Прочие услуги -50562 руб.20 коп.

Прибыль в сумме 886409 руб.93 коп.

Налог при УСН 6% (доходы) -40775 руб.00коп.

Прибыль составила 845634 руб.93 коп. Данная прибыль распределена на 86 счет на уставную деятельность.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 91882 рублей 03 копейки.

Данная сумма состоит из следующих показателей:

1. Выплачен аванс договору с Департаментом финансов Костромской области (Областное государственное бюджетное учреждение "Наследие" в сумме 7777 руб.80 коп.
2. ООО «АРМ-7» - 50000 руб.00 коп.
3. Выплачен аванс по договору с Красновым Д.А. в сумме 20000 руб.00 коп.
4. ООО «Леруа Мерлен Восток» в сумме 9906 руб.00 коп.
5. Антусевой А.С. выдано подотчет - 0,20 коп.
6. Задолженность сотрудников перед организацией по заработной плате составляет 4060 руб.00 коп.
7. Переплата в ФСС - 54 руб.03 коп.
8. Переплата по подоходному налогу - 84 руб.00 коп.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 46015 руб.19 коп.:

1. ООО «Скартел» - 1500 руб.00 коп.
2. Налог при УСН - 36375 руб. 00 коп.
3. Единый налоговый платеж - 8140 руб.19 коп.
4. Задолженность работникам по зарплате - 1505 руб.57 коп.

Оплачено в марте месяце 2023 года;

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году АНО «Консервация» не прекращала и не намерена прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

12. Государственная помощь

АНО «Консервация» не получала в 2023 году какой-либо государственной помощи.

13. Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

АНО «Консервация» не осуществляла операции в иностранной валюте.

14. Существующие и потенциальные иски против Организации.

АНО «Консервация» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

15. Информация о совместной деятельности

АНО «Консервация» не вела совместной деятельности в 2023 г.

Директор

Соседов Е.В.