Автономная некоммерческая организация
«Дирекция спортивных и зрелищных мероприятий «ВСПОРТЕ»
Юр. адрес: 101000 г. Москва, улица Мясницкая, д. 30/1/2, стр.2
ОГРН: 1147799006717
КПП: 770101001
ИНН: 7728402445

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "ДИРЕКЦИЯ СПОРТИВНЫХ И ЗРЕЛИЩНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ "ВСПОРТЕ"

за 2023 год

1.Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДИРЕКЦИЯ СПОРТИВНЫХ И ЗРЕЛИЩНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ "ВСПОРТЕ"
Сокращенное наименование организации: АНО «Дирекция ВСПОРТЕ»
ИНН 7728402445 КПП 770101001
Адрес местонахождения: г. Москва ул. Мясницкая, дом №30/1/2, корпус 2
Дата государственной регистрации: 29 апреля 2014 года. Основной регистрационный номер 1147799006717
ОКАТО: 45286555000
ОКФС:16
ОКОПФ: 71400

Учредители:
Басеров Алексей Олегович
Воробьев Михаил Александрович
Воробьева Алина Сергеевна
Козлова Елена Александровна

Органы управления:
- Высший орган управления - Общее собрание учредителей.
- Исполнительный орган управления – директор

Основной вид деятельности: «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки» (ОКВЭД 93.29.9)

Сведения о рублевых счетах в банках:

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка	Местонахождение банка	Дата открытия счета
1	Расчетный	40703810238000002465	ПАО СБЕРБАНК	г. Москва	02.09.2015
2	Расчетный	40703810638000006087	ПАО СБЕРБАНК	г. Москва	27.01.2017
3	Специальный счет	40703810638000010390	ПАО СБЕРБАНК	Г. Москва	01.10.2022

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.
Обособленных подразделений Организация не имеет.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1 человек.
В отчетном периоде уполномоченным лицом, отвечающим за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации, являлся Директор:
Воробьева Алина Сергеевна – с 09 ноября 2022 года по настоящее время (срок полномочий – 5 лет)

Функции по ведению бухгалтерского учета в организации в отчетном периоде осуществлял индивидуальный предприниматель Колпикова Н.Н. по договору бухгалтерского обслуживания.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Организация в отчетном году не подлежит обязательному аудиту.

Сведения о текущей деятельности

Автономная некоммерческая организация «Дирекция ВСПОРТЕ» является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность по предоставлению и оказанию услуг по организации и проведению спортивных, культурных и зрелищных мероприятий, а также по организации культурного и семейного досуга, направленной на достижение целей, предусмотренных уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.
Источниками формирования имущества организации являются:
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг, доходы от хозяйственной деятельности;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, полученные от собственности Организации;
- другие, не запрещенные законом поступления.

В 2023 году организация занималась как некоммерческой, так и коммерческой деятельностью.

В рамках осуществления уставной деятельности были получены субсидии и гранты на проведение социальных мероприятий в городе Москве.
Выручка была получена от оказания услуг по организации и проведению культурных, спортивных и прочих мероприятий, оказания услуг агентов и продажи товаров.

Методика составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2023 года.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Уровень существенности показателей отчетности - 5% от суммы статьи отчетности.
Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

2.Информация об основных элементах учетной политики организации

В 2023 году учетная политика утверждена в новой редакции с связи со вступлением в действие новых ФСБУ (приказ от 25 августа 2023 года № 01-2023/УП).
Учет коммерческой и некоммерческой деятельности ведется раздельно.

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий., отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».
Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами:
76.09 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами» - при направлении средств целевого финансирования на содержание некоммерческой организации;
Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и источникам их поступления.
Лимит стоимости малоценных активов установлен в бухгалтерском учете стоимостью не более 100 000 рублей.
По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом, в соответствии с действующим законодательством.
Срок полезного использования определяется на основании приказа директора с учетом срока полезного использования, установленного для объекта.
Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по средней себестоимости.
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договором.
Доходы по видам деятельности признаются в момент начисления, независимости от фактического поступления денежных средств. Выручка от реализации товаров и прочего имущества признается в момент перехода права собственности, которая определяется на основании условий договора, заключенного с контрагентом, сопроводительных документов или иных первичных документов, подтверждающих переход права собственности.
Расходы признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда они фактически были произведены (метод начисления), независимо от фактического перечисления денежных средств либо в момент получения документов, подтверждающих произведенные расходы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Книга учета доходов ведется в электронном виде.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Актив Баланса.
Строка 1150 «Основные средства» -0 тыс. руб.

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Ноубук Apple MacBook Air 13 (MQD32RU/A)	0,00
Ноубук Apple MacBook Pro 2017 MPXV2RU/A I5-7267U 8Gb SSD	0,00
Итого	0,00

Строка 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 26 384 тыс. руб.:
Из них:
- поставщики 68 тыс. руб.;
- покупатели 470 тыс. руб.;
- прочие контрагенты –19 тыс. руб.

- задолженность бюджета - 204 тыс. руб.
- страховые взносы по несчастным случаям-1 тыс.руб.
-беспроцентный займ -100 тыс.руб.
- расходы по целевым программам (субсидии), понесенные за свой счет, но не покрытые собственными целевыми средствами – 25 522 тыс. руб.;

Строка 1250 –Денежные средства и денежные эквиваленты:
- остаток денежных средств на р/сч – 12 523 тыс. руб.;
- спецсчет -1 тыс.руб.

Пассив Баланса.
Строка 1350 «Целевые средства» -1 724 тыс. руб. остаток неизрасходованных средств целевого финансирования (Субсидия комитета общественных связей).
Строка 1510 «Заемные средства» -20 300 тыс. руб. (займ от Ассоциации "МОЛОДЕЖНАЯ ПЕРСПЕКТИВА")
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 16 884 тыс. руб. со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.
Из них:
- поставщики -16 884 тыс. руб.;

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Строка 2110 «Выручка» - 14 593 тыс. руб., в том числе:
Организация и проведение мероприятий –14 478 тыс. руб.
Оптовая торговля – 115 тыс. руб.
Строка 2120 «Себестоимость продаж» – 12 511 тыс. руб.
Строка 2350 «Прочие расходы» - 4тыс. руб., в том числе:
3 тыс. руб.- банковская комиссия;
1 тыс.руб.-госпошлина

Строка 2410 «Налог по УСН»– 316 тыс. руб.
Строка 2400 «Чистая прибыль» –1 762 тыс. руб.

3.3. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Строка 6100 «Остаток на начало отчетного года» 2 960 тыс. руб.
Поступило средств- 38 486 тыс. руб.
Из них:
Строка 6240 Прибыль от приносящей доход деятельности 1 762 тыс. руб.
Строка 6250 «Прочие» - 36 724 тыс. руб.
В том числе:
1 724 тыс. руб.- Гранты Комитета общественных связей и молодежной политики города Москвы ;
30 000 тыс. руб. – субсидии Москомспорта
5 000 тыс. руб. пожертвование на уставную деятельность от АССОЦИАЦИИ ОРГАНИЗАЦИЙ ПО РАБОТЕ С МОЛОДЕЖЬЮ "МОЛОДЕЖНАЯ ПЕРСПЕКТИВА"
Использовано средств – 39 722 тыс. руб., в том числе:
расходы на целевые мероприятия – 32 960 тыс. руб.
расходы на содержание аппарата управления - 996 тыс. руб.
в том числе:
оплата труда - 887 тыс. руб.;
оплата больничных листов за счет работодателя-37 тыс. руб.;

72 тыс. руб. – аренда офиса.
Строка 6350 Прочие 5 766

Строка 6400 «Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода» - 1 724 тыс. руб. (Гранты Комитета общественных связей и молодежной политики города Москвы)

4. Сведения об инвестиционной деятельности организации.
Долей в уставных капиталах других организаций, паев, акций, приобретенных прав, долговых ценных бумагах организация не имеет.

5. Сведения о финансовой деятельности организации.

Финансовые операции не проводились.

6. Условные обязательства и условные активы, Непрерывность деятельности, События после отчетной даты

ИП Негин В.А. предоставил Организации в пользование офис, находящийся по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д. 30/1/2, стр. 2 пом.2 комн. 5. Площадь помещения – 13,1 кв. м.
Условные обязательства и условные активы, подлежащие отражению в учете и отчетности за 2023 год, отсутствуют.
У Организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.
Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В сентябре 2022 г. было объявлено о частичной мобилизации. В связи с данными событиями происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Организация не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Организации, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Директор
Автономной некоммерческой
организации «Дирекция
спортивных и зрелищных
мероприятий «ВСПОРТЕ» **А.С. Воробьева**

28 марта 2024 года