

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АНО "СЕМЕЙНЫЙ КЛУБ "ВМЕСТЕ"  
за 2023 ГОД**

## Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование: Автономная некоммерческая организация "Центр помощи семьям с детьми "СЕМЕЙНЫЙ КЛУБ "ВМЕСТЕ"

Сокращенное наименование: АНО "СЕМЕЙНЫЙ КЛУБ "ВМЕСТЕ"

Юридический адрес: 115407, Москва г, наб. Нагатинская, д. 66, к. 2, кв. 33

Дата государственной регистрации: 12.05.2022.

Основной регистрационный номер 1227700271633

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9725083360

Код причины постановки на учет (КПП): 772501001

ОКТМО: 45919000

ОКФС:16 (частная собственность)

ОКОПФ: 71400 (Автономные некоммерческие организации)

Регистрационный номер в Минюсте РФ - 77140511014

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

Состав учредителей:

Изюмова Алина Борисовна;

Раулец Вера Валерьевна.

Органами управления являются:

Общее собрание учредителей - высший орган управления;

Руководитель организации - исполнительный орган:

Изюмова Алина Борисовна – с 21 марта 2022 года. Срок полномочий – 5 лет.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1 человек.

Сведения о рублевых счетах в банках:

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения)	Дата открытия счета
1	Расчетный	40703810238000020764	ПАО СБЕРБАНК	г. Москва	Май 2022 года

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

Обособленных подразделений Организация не имеет.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Руководителем организации. На ведение бухгалтерского учета заключен договор с индивидуальным предпринимателем.

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

Организация является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность по реализации программ и проектов по работе с семьями, детьми по коррекции воспитания, подготовке детей к школе и развитию детей, прочих программ по поддержке семей с детьми.

Также организация имеет право осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

Источниками формирования имущества Организации являются:

- регулярные или единовременные поступления от учредителей
- 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 уставной некоммерческой деятельностью.

Выручка от предпринимательской деятельности в 2023 году отсутствует.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

### **Бухгалтерская отчетность организации**

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.

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.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2023 года включительно.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год (далее – Отчетность) включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- отчет о целевом использовании средств за 2023 год.

### **Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году и ее изменениях в следующем году.**

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 разными дебиторами и кредиторами»

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами:

76.09 «Расчеты с разными 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.

Малоценные активы, отвечающие критериям основных средств, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе основных средств и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Лимит стоимости малоценных активов установлен в бухгалтерском учете стоимостью не более 100 000 рублей.

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 между Обществом и покупателем (заказчиком).

Доходы по видам деятельности признаются в момент начисления, независимо 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.

Изменения в учетной политике.

На 2024 год изменения в учетную политику не вносились.

### **Пояснения к годовой отчетности**

#### **-Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

Актив Баланса.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» -447 тыс. руб. (остаток на расчетном счете)

Пассив Баланса.

Строка 1350 «Целевые средства» -448 тыс. руб. (остаток целевых средств)

#### **-Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**

Доходов от предпринимательской деятельности нет.

#### **-Пояснения к Отчету о целевом использовании полученных средств**

Строка 6100 «Остаток на начало отчетного года» 1 тыс. руб.

Раздел «Поступило средств»:

Строка 6200 «Всего поступило средств» - 572 тыс. руб.

Из них:

Строка 6250 «Прочие»

грант-427 тыс. руб.

пожертвования и взносы учредителей- 145 тыс. руб.

Раздел «Использовано средств»

Строка 6350 «Прочие» -124 тыс. руб.

из них:

Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» - 32 тыс. руб.

Строка 6351 «Услуги сторонних организаций» - 93 тыс. руб.

Строка 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» - 448 тыс. руб.

### **Сведения об инвестиционной деятельности организации.**

Долей в уставных капиталах других организаций, паев, акций, приобретенных прав, долговых ценных бумагах организация не имеет.

### **Сведения о финансовой деятельности организации.**

Финансовые операции не проводились.

## Условные факты хозяйственной деятельности

Организации не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

## События после отчетной даты,

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

## Непрерывность деятельности

У Организации не возникает сомнения в возможности непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## Экономическая среда и геополитика

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции на Донбассе. В сентябре 2022 г. было объявлено о частичной мобилизации.

Военно-политический конфликт продолжает развиваться. Ввиду неопределенности данных событий Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое 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.

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Организации.

Руководитель организации

28 марта 2024 года



Исюмова А.Б.