

07 марта 2024 года

Пояснения к годовой отчетности за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

Наименование организации	Автономная некоммерческая организация «Центр защиты животных»
Краткое наименование организации	АНО «Центр защиты животных»
Юридический адрес:	143306, Московская область, г. Наро-Фоминск, ул. Профсоюзная, д.37А, оф. 408
ИНН	5007098266
КПП	503001001
ОГРН	1165000052392
Дата регистрации	14.06.2016
Место постановки на учет	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области
Дата постановки на учет в ИФНС №30	05.05.2021
Организационно-правовая форма	Автономная некоммерческая организация

Уставный капитал не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является директор.

По состоянию на 31.12.2023 г. АНО «Центр защиты животных» имеет лицензию на пользование недрами.

Штатная численность сотрудников по состоянию на 31.12.23 г. составляет 92 человека (включая внешних совместителей), на 31.12.2022 г. – 88 человек.

Коллегиальным высшим органом управления АНО является Правление, которое формируется учредителем.

Правление АНО:

Румянцева Тамара Дмитриевна

Алимова Юлия Вадимовна

Сартори Анастасия Андреевна

Надзор за деятельностью АНО осуществляет ее учредитель.

У АНО зарегистрировано 6 филиалов

1. Абаканский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: 655017 Республика Хакасия г. Абакан тер. Промплощадка Абаканвагонмаш д.5/1 к.2. Зарегистрирован 13.05.2019 в УФНС по Республике Хакасия

2. Красноярский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: 660111 Красноярский край г. Красноярск ул. Башиловская д.18 стр.57. Зарегистрирован 05.06.2019 г в ИФНС по Советскому району г. Красноярска.
3. Краснодарский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: Краснодарский край г. Краснодар ул. Имени Евдокии Бершанской д. 355. Зарегистрирован 25.08.2020 в ИФНС №5 по г. Краснодару
4. Сочинский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: 354003 Краснодарский край г. Сочи ул. Кипарисовая д.4 литер Е. Зарегистрирован 13.05.2019 МИФНС №7 по Краснодарскому краю
5. Краснотурьинский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: 624440 Свердловская обл. Г.О. Краснотурьинск ул. ФРУНЗЕ д. 88 стр. 1. Зарегистрирован 26.09.2022 в МИФНС №14 по Свердловской области.
6. Московский филиал АНО «Центр защиты животных». Адрес: 121170 г. Москва Кутузовский пр-кт д. 36 стр.23 к. 708.4. Зарегистрирован 22.09.2023 в ИФНС №7730 по г. Москве

2. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

АНО «Центр защиты животных (далее АНО) является некоммерческой организацией, которая:
занимается:

- разработкой и реализацией программ обеспечения безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных, в том числе брошенных, оставшихся без крова и источников пропитания, пострадавших в результате несчастных случаев или вследствие ненадлежащего содержания животных у хозяев или недопустимого с ними обращения
- организацией временного размещения животных, эксплуатации приютов для животных, организация поиска и направления животных в приюты;
- организацией питания и помощь в организации ветеринарного обслуживания животных, организация для животных поиска «новых хозяев»;
- организацией и проведением выставок животных и других, лекций, семинаров;

АНО «Центр защиты животных» находится на общей системе налогообложения. Ведение бухгалтерского учета предусматривает отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и внереализационных доходов по каждому виду целевых поступлений (доходов) и расходов, возмещаемых за счет средств таких поступлений.

Целевые средства используются в соответствии со сроками, указанными в договорах с благотворителями. Неиспользованные целевые средства, оставшиеся в распоряжении АНО на конец финансового года, срок использования которых не истек, переносятся на следующий год.

Предпринимательская деятельность в 2023 году АНО осуществлялась в части получения платы на остатки средств на расчетном счете.

Виды деятельности

В соответствии с уставом АНО основной целью деятельности АНО является формирование имущественных и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества на финансирование и реализацию программ и проектов в области социальной помощи

(поддержки) и в иных областях общественно полезной деятельности, включая содействие организациям, преследующим сходные цели, и осуществление благотворительной деятельности.

Финансирование и реализация программ и проектов велось в рамках определенных Учредителем приоритетных направлений деятельности АНО, а именно:

- обеспечения безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных

В 2023 году основными видами деятельности АНО являлись:

- Реализация программ направленных на обеспечение безопасности и сохранности жизни и здоровья бездомных животных
- Осуществление целевого финансирования, контроль за целевым использованием финансовых средств, выделяемых АНО.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из норм и правил бухгалтерского учета, действующих на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности АНО осуществляется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия» по единым методологическим принципам, установленным «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет в АНО ведется главным бухгалтером.

Приобретенные АНО основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" в корреспонденции с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 в корреспонденции с кредитом счета 83 "Добавочный капитал". Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом, отражается на счете 02. Ежегодная переоценка ОС не производится.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств признана нулевой.

Объекты имущества стоимостью не более 100 тыс. рублей, списываются на расходы в периоде приобретения.

Учет средств целевого финансирования АНО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами". Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на счете 86 "Целевое финансирование" по видам финансирования; по источникам финансирования; по видам, осуществляемых целевых проектов/программ.

АНО, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности АНО отражается с применением счета 20 "Основное производство". Общехозяйственные расходы НКО учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Бухгалтерская отчетность компании состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и пояснений.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей бухгалтерского учета и отчетности существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5 процентов к соответствующей статье (статей) бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

АНО принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерского баланса

4.1.1. Внеоборотные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражены:

- нематериального активы в сумме 519 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

- основные средства АНО в сумме 171380 тыс. руб.,
- затраты на строительство объектов основных средств (строительство приютов для бездомных собак «ПовоДог») в сумме 1419 тыс. руб. (объект незавершенного строительства)

4.1.2. Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» отражены материалы, подлежащие использованию в уставной деятельности АНО, в сумме 7034 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 1185 тыс. руб. (строка 1230). В состав дебиторской задолженности включены суммы авансов, оплаченных за предстоящие услуги и ТМЦ в размере 670 тыс. руб. и аванс на едином налоговом счете по предстоящим платежам по налогам и взносам. Просроченная дебиторская задолженность составляет 45 тыс. в виде неисполненного обязательства поставщика по поставке товаров. В адрес поставщика выставлена Претензия.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют 6994 тыс. руб. – это денежные средства на расчетных счетах.

4.1.3. Целевое финансирование

Целевое финансирование: по строке баланса 1350 отражены остатки неиспользованных целевых средств в сумме 10362 тыс. рублей, в т.ч. стоимость имущества полученного в рамках договоров пожертвования, срок использования которых на 31.12.2023 не истек в размере 9502 тыс. руб., а также прибыль от предпринимательской деятельности (плата за остатки на расчетном счете АНО) в размере 699 тыс. руб.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 171898 тыс. руб.

4.1.4. Краткосрочные обязательства

В строке баланса 1520 отражена сумма кредиторской задолженности 4208 тыс. руб., в т.ч. сумма задолженности начисленных, но неуплаченных на 31.12.2023 налогов и взносов в сумме 2222 тыс. руб. (налог на прибыль, транспортный налог, налог на имущество, страховые взносы); задолженность поставщикам в сумме 1989 тыс. руб.; Обязательства, срок исполнения которых истек, отсутствуют.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв по предстоящей оплате отпусков начисленный по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 2089 тыс. руб. Резерв рассчитан исходя из фактической задолженности в днях и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику с учетом страховых взносов.

4.2. Показатели Отчета о финансовых результатах

Проценты к получению (строка 2320) за 2023 год составили 208 тыс. руб., в т.ч. плата на остатки средств на расчетном счете сумма 208 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год составил 42 тыс. руб.

Конечный финансовый результат за 2023г. – чистая прибыль 169 тыс. руб. (строка 2400)

5. Информация об использовании целевых средств.

5.1. Поступило средств

В 2023 году источниками формирования имущества АНО стали поступления от российских юридических и физических лиц в сумме 177524 тыс. руб. и чистая прибыль АНО в сумме 169 тыс. руб.

Расшифровка поступлений	Сумма поступлений, тыс. руб.
Целевые поступления от российских физических лиц:	960
– пожертвования от физических лиц	960
– Целевые поступления от российских некоммерческих организаций (добровольные пожертвования):	176489
Пожертвования на ведение уставной деятельности и содержание АНО	176489

– Целевые поступления от российских коммерческих организаций (добровольные пожертвования):	75
Пожертвования на ведение уставной деятельности и содержание АНО	75
– Общая сумма поступлений в течение 2023 года	177524

5.2. *Использовано средств*

Поступившие в 2023 году денежные средства, а также имеющийся остаток денежных средств на расчетном счете АНО на 01.01.2023 были направлены:

Строка 6310 в сумме 124510 тыс. руб. – отражены расходы, произведенные АНО, на уставную деятельность.

Строка 6321 в сумме 12959 тыс. руб. – отражены расходы, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала.

Строка 6326 в сумме 4577 тыс. руб. – отражены затраты по информационному сопровождению, используемых программных продуктов, по услугам связи и прочие затраты.

Строка 6330 в сумме 61725 тыс. руб. – отражены произведенные АНО расходы на имущество, используемое непосредственно в реализации социальных программ согласно уставной деятельности.

6. Движение денежных средств

6.1. *Остаток денежных средств на конец отчетного года*

Источник информации	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810010000000021 (рублевый)	6294 тыс. руб.
– ПАО Сбербанк г. Москва:	
Счет 40703810840000001935 (рублевый)	700 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	6994 тыс. руб.

6.2. *Остаток денежных средств на начало отчетного года*

Источник информации	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810010000000021 (рублевый)	4821 тыс. руб.
– ПАО Сбербанк г. Москва:	
Счет 40703810840000001935 (рублевый)	813 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	5634 тыс. руб.

6.3. Движение денежных средств в 2023 году

Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
Начальное сальдо на 01.01.2023	5634
Поступление	152114
Получено от Доноров (с учетом возврата средств)	151906
Плата за остатки на расчетном счете в Банке	208
Прочие поступления	
Выплаты	150754
Выплачено добровольных пожертвований, грантов (с учетом возвратов)	1281
Оплата поставщикам ТМЦ, работ, услуг	75598
Заработная плата, НДФЛ, страховые взносы	71077
Налоги	2507
Прочие расходы	291
Сальдо на 31.12.2023	6994

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АНО в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

8. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается с учетом пункта 16 ПБУ 11/2008, В 2023 году в АНО проводились операции со следующими связанными сторонами (аффилированными лицами).

- физическими лицами:

К основному управленческому персоналу относится Директор.

Директором Н.В. Тюнеевым (единоличный исполнительный орган АНО до 03.04.2023): заработная плата за 2023 г. составила сумму 691 тыс. руб.(в т.ч. НДФЛ 53 тыс. руб.) и выплачены командировочные расходы в размере 25 тыс. руб.

-Директором А.А. Сартори (единоличный исполнительный орган АНО с 04.04.2023): заработная плата за 2023 г. составила сумму 1948 тыс. руб., (в т.ч. НДФЛ 254 тыс. руб.) и выплачены командировочные расходы в размере 169 тыс. руб.

- юридическими лицами:

-Пожертвование от Учредителя в виде имущества на ведение уставной деятельности АНО составило в сумме 25 400 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности.

Несмотря на Специальную военную операцию, возникшую в 2022 году в Российской Федерации, АНО продолжила реализовывать программы и проекты, запланированные на 2023 год.

Факты, свидетельствующие о нарушении принципа непрерывности деятельности Организации, отсутствуют.

На 31.12.2023 г. действуют договоры пожертвования, заключенные на срок до 31.12.2024 г. Согласно финансовому плану на 2024 г ожидается получение пожертвований, в рамках которых АНО будет являться благополучателем. Поступление средств по этим договорам обеспечит эффективную деятельность АНО в соответствии с Уставом и утвержденными программами.

10. Арендованные основные средства.

В 2023 АНО арендовала основные средства:

1. Земельный участок площадью 9000 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Абакан,
2. Нежилые помещения площадью 2217 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Красноярск»
3. Офисное помещение площадью 11 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в г. Сочи
4. Нежилое помещение площадью 15,6 м² для реализации программы приютов для бездомных животных «Поводог» в Московской области
5. Нежилое помещение площадью 76,7 м² для реализации программы «Поводог» проекта выездной стерилизации в г. Краснодар
6. Нежилое помещение площадью 210 для реализации программы «Поводог» в г. Краснотурьинск
7. Нежилое помещение площадью 88,50 м² в г. Москве для управленческих нужд
8. Нежилое помещение площадью 40,10 м² в г. Москве, склад для реализации программы «Поводог» в Московском регионе

Директор



Сартори А.А.