

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЛЭНГВИЧ ЛИНК»

ИНН 7735101520
КПП 773501001
АНО ДПО «Лэнгвич Линк»

ИФНС №35 по г. Москве

Пояснения к балансу
за 2023 год.

1. Сведения об обществе

1.1 Полное наименование: Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Лэнгвич Линк»

1.2 Юридический адрес: 124498 г. Москва, г. Зеленоград корп.402 пом. III

1.3 Фактический адрес нахождения дирекции: 127055 г. Москва ул. Новослободская д.3

1.4 Создано на основании решения участников 13 февраля 2001г.

1.5 Дата государственной регистрации: 10 июня 2009 г

1.6 ОГРН: 1027739341310

1.7 Организационно-правовая форма: некоммерческая организация, осуществляющая образовательную деятельность на основании соответствующей лицензии (Код по ОКВЭД 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки). Занятия для детей и взрослых проводят профессиональные преподаватели – носители языка из Великобритании, США, Канады и других стран, а также преподаватели из России.

1.8 Дочерних обществ организация не имеет.

1.9 Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение по адресу: 141075, Московская область, г. Королев, ул. Декабристов, 8

- Обособленное подразделение по адресу: 124365, г. Москва, Зеленоград, корп.1649.

Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета, также они не отражены в Уставных документах общества.

1.10 Форма собственности: частная.

1.11 Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с «01» января 2004 года на основании уведомления №551 от 22.12.2003

1.13 Виды деятельности дополнительные:

85.41	Образование дополнительное детей и взрослых
85.42	Образование профессиональное дополнительное
85.41.9	Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
85.23	Подготовка кадров высшей квалификации

1.12 Среднегодовая численность работников за 2023 год – 25 человек

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3 Срок полезного использования основных средств, в целях бухгалтерского учета, определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью. На основании указанных критериев срок полезного использования утверждается приказом директора.

2.4 В балансе ОС отражаются по первоначальной стоимости.

2.5 По основным средствам ежемесячно линейным способом начисляется амортизация.

- 2.6 Переоценка основных средств организацией не проводится.
- 2.7 При списании оценка материально-производственных запасов производится «по средней стоимости».
- 2.8 Резервы по сомнительным долгам организация создает.
- 2.9 Резервы на выплату отпускных и вознаграждений предприятие не создает.
- 2.10 Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, ремонт основных средств и прочие предприятие не создает.
- 2.11 В соответствии с пунктом 4 приказа Минфина России №66н от 22 июля 2010 года, бухгалтерская отчетность некоммерческой организации включает:
- Форму по ОКУД 0710001 «Бухгалтерский баланс»
 - Форму по ОКУД 0710002 «Отчет о финансовых результатах»
 - Форму по ОКУД 0710003 «Отчет об изменении капитала»
 - Форму по ОКУД 0710004 «Отчет о движении денежных средств»
 - Форму по ОКУД 0710006 «Отчет о целевом использовании средств»
 - «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»
 - «Пояснительную записку» (в соответствии с п.17 Приказа Минфина РФ от 6.02.08г. №106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету»).

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является – «Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки» Код ОКВЭД – 85.42.9 В 2023 году АНО ДПО «Лэнгвич Линк» осуществляло платную образовательную деятельность:

- обучение иностранным языкам

А также реализацию образовательной литературы (учебники), сувенирной продукции, сдача в аренду помещений.

Вид деятельности	Выручка за 2021 год, тыс.руб.	Выручка за 2022 год, тыс.руб.	Выручка за 2023 год, тыс.руб.
Реализация услуг в сфере образования	12 602	7 229	36 198
Сдача помещений в аренду	528	82	181
Реализация учебных материалов	2 077	1 011	392
Реализация сувенирной продукции	36	14	53
Тестирование/семинары/пр очее	110	371	197
ИТОГО	15 354	8 707	37021

3.2. В 2023 организация получила прибыль в размере 4 058 тыс. рублей.

Показатель	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Чистая прибыль(+)/ Убыток(-)	-5091	-4701	+4058

3.3. Направление прибыли прошлых лет. В 2023 г. прибыль прошлых лет не распределялась.

3.4. Обязательства перед бюджетом по оплате налогов и взносов выполняются в установленные сроки.

4. Социальные показатели.

№ пп	Показатель	2021 год	2021 год	2023 год
1	Среднесписочная численность работников	14	10	25

2	Расходы на оплату труда, тыс.руб.	10108	6121	11648
3	Затраты на оплату труда на 1 чел./мес., тыс.руб.	60	61	38
4	Отчисления на соц.нужды (страх. вз.), тыс.руб.	2017	1246	1053

5. Дополнительная информация

5.1. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности многие факторы указывают на то, что АНО ДПО «Лэнгвич Линк» сможет исполнять свои обязательства самостоятельно, ее финансовое положение устойчиво.

Директор

И.Е. Хохряков

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хохряков Игорь Евгеньевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	15 271	-	(15 271)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Помещение 116,6 кв.м. г.Москва ул. Героев Панфиловцев д.5	5241	за 2023г.	-	1 574	-	(1 574)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещений 593,4 кв.м,расположенные на 6 этаже по адресу:г.Москва,ул.Новослободская,д.3,пом.І ком1-11	5242	за 2023г.	-	11 627	-	(11 627)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещение 175,3 кв.м. г. Москва, ул.Рословка, д.6, корп.1, этаж 1, пом.ХІ	5243	за 2023г.	-	2 070	-	(2 070)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 412	146	146
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	48	-	1 506	-	(40)	(2)	-	-	-	-	1 513	-	-
	5530	за 2022г.	208	-	5	-	(165)	-	-	-	-	-	48	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-	-
	5531	за 2022г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40	-	1 415	-	(36)	-	-	-	-	-	1 418	-	-
	5532	за 2022г.	177	-	5	-	(143)	-	-	-	-	-	40	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	9	-	1	-	(3)	(2)	-	-	-	-	4	-	-
	5533	за 2022г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	48	-	1 506	-	(40)	(2)	-	X	-	-	1 513	-	-
	5520	за 2022г.	208	-	5	-	(165)	-	-	X	-	-	48	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	5 210	-	(5 210)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	10 505	-	-	-	-	-	-	10 505
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 730	2 132	23	(4 721)	-	-	-	-	2 165
	5580	за 2022г.	3 899	1 665	104	(938)	-	-	-	-	4 730
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19	73	-	(11)	-	-	-	-	82
	5581	за 2022г.	110	6	-	(97)	-	-	-	-	19
авансы полученные	5562	за 2023г.	9	22	-	(9)	-	-	-	-	22
	5582	за 2022г.	84	9	-	(84)	-	-	-	-	9
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24	1 005	-	-	-	-	-	-	1 029
	5583	за 2022г.	196	-	-	(172)	-	-	-	-	24
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	4 677	-	23	(4 701)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	3 509	1 650	104	(585)	-	-	-	-	4 677
прочая	5566	за 2023г.	-	1 032	-	-	-	-	-	-	1 032
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 730	2 132	23	(4 721)	-	X	-	-	2 165
	5570	за 2022г.	3 899	1 665	104	(938)	-	X	-	-	4 730

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 865	77
Расходы на оплату труда	5620	11 648	6 121
Отчисления на социальные нужды	5630	1 053	1 246
Амортизация	5640	3 381	98
Прочие затраты	5650	13 237	1 979
Итого по элементам	5660	31 184	9 521
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 511	556
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 453	10 077

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хохряков Игорь
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.