

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств автономной некоммерческой организации
«Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области»**

г. Ростов-на-Дону

20 мая 2024 г.

1. Общие сведения

Автономная некоммерческая организация «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» (далее – Организация) создана на основании постановления Правительства Ростовской области от 11.10.2021 года №819 (дата регистрации в Министерстве юстиции РФ – 23 декабря 2021 г.)

Организация постановлена на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области 23.12.2021 года.

ИНН 6163224752, КПП 616301001 ОГРН 1216100035865.

Юридический адрес: г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.162.

Фактический адрес нахождения: г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д. 135.

Учредителем Организации является Ростовская область в лице министерства региональной политики и массовых коммуникаций Ростовской области.

Целью создания Организации является оказание услуг в сфере развития институтов гражданского общества Ростовской области и расширения участия социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СО НКО), а также иных организаций и учреждений Ростовской области в решении социально-экономических задач региона и обеспечения оказания государственной и иной поддержки СО НКО. Для решения поставленной цели автономная некоммерческая организация «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» решает следующие **задачи**:

- реализация консультационных услуг по широкому кругу вопросов деятельности СО НКО, включая управленческое консультирование;
- помощь в создании и развитии СО НКО: содействие внедрению новых технологий работы СО НКО;
- расширение набора предоставляемых ими услуг в социальной сфере.

Основной вид экономической деятельности – деятельность по финансовой взаимопомощи (ОКВЭД – 64.99.6).

Таб. 1. Численность работников Организации в 2022-2023 гг

Показатель	Штатная численность, чел.	Среднесписочная численность, чел.
на 01.01.2022 года	0,25	х
за 2022 год	х	5,4
на 31.12.2022 года	12	х
за 2023 год	х	9,46
на 31.12.2023 года	12	х

Органами управления Организации являются:

- 1) Учредитель;
- 2) Высший коллегиальный орган управления – Коллегиальный совет;
- 3) Единоличный исполнительный орган – Директор.

К исключительной компетенции Коллегиального совета относятся решения следующих вопросов:

- обеспечение соблюдения Организацией целей, в интересах которых она создана;
- определение приоритетных направлений деятельности Организации, принципов формирования и использования ее имущества;
- утверждение годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации, назначение аудиторской организации либо аудитора;
- определение из числа членов Коллегиального совета лица, уполномоченного на подписание трудового договора с директором Организации;
- согласование ежегодного оплачиваемого отпуска директору Организации;
- согласование штатного расписания Организации;
- согласование локальных правовых актов Организации;
- принятие решений о создании филиалов и представительств Организации, утверждение положений о них;
- Коллегиальный совет вправе принимать к рассмотрению иные вопросы, отнесенные к деятельности Организации, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Учредителя.

Таб. 2. Состав Коллегиального совета в 2022-2023 гг

№ п/п	2022 год	2023 год
1	Кущев Вячеслав Митрофанович – председатель Коллегиального совета	Кущев Вячеслав Митрофанович – председатель Коллегиального совета
2	Кузнецов Николай Геннадьевич	Кузнецов Николай Геннадьевич
3	Стремедловский Михаил Васильевич	Кочетова Наталья Петровна
4		Савельева Лариса Вениаминовна
5		Герасименко Даниил Александрович

Организация дочерних и зависимых обществ не имеет. Обособленных подразделений нет. В 2022 – 2023 годах Организация в совместной деятельности не участвовала и договоров доверительного управления имуществом не заключала.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование общество с ограниченной ответственностью «Дон-Фин-Аудит»;

Место нахождения 344019, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина, д.61, кв.88;

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11006005015;

ООО «Дон-Фин-Аудит» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 февраля 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1106164000205.

2. Основные положения учетной политики

Согласно п.п. 2 п.4 ст.6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (ст. 346.12 Налогового кодекса РФ).

Положение об Учетной политике автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» утверждено приказом директора от 11.01.2022 г. № 1-в.

В соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ денежное измерение объектов бухгалтерского учета Организации производится в валюте Российской Федерации.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Целевое финансирование по уставной деятельности поступает и учитывается по следующим направлениям:

- средства софинансирования расходов на оказание на конкурсной основе поддержки СО НКО из Фонда Президентских Грантов;
- средства субсидии на распределение на конкурсной основе грантов СО НКО на реализацию общественно-значимых (социальных) программ из бюджета Ростовской области;
- субсидия из областного бюджета Ростовской области на обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» в рамках подпрограммы «Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Региональная политика», в том числе на командировочные расходы;
- субсидия из областного бюджета Ростовской области на проведение общественно-патриотических мероприятий.

Чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности и/или внереализационная, направляется на обеспечение уставной деятельности и включается отдельной строкой в состав целевого финансирования.

Целевые средства по направлениям Конкурса распределяются между СО НКО на основании приказа о победителях и перечисляются на основании заключаемых договоров о предоставлении грантов (субсидий).

Учет использования средств полученных грантов (субсидий) осуществляется в составе учета расчетов и закрывается на основании актов приема отчетов о реализации проектов (программ) от СО НКО.

Средства грантов (субсидий), не использованные СО НКО при реализации проекта (программы) или не принятые к расходованию за счет средств гранта (субсидии) подлежат возврату в Организацию на основании Требований, направляемых организатором конкурса руководителю организации-победителя.

Средства грантов (субсидий), возвращенные СО НКО в Организацию победителями конкурса 2022 года, подлежат возврату:

- в Фонд Президентских Грантов в размере 41,27% не позднее 10 дней месяца следующего за месяцем поступления денежных средств на расчетный счет Организации;

- в бюджет Ростовской области 58,73% по требованию министерства региональной политики и массовых коммуникаций после сдачи отчета о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия.

Соотношение установлено в соответствии с размерами соответствующих сумм софинансирования конкурса 2022 года.

Средства грантов (субсидий), возвращенные СО НКО в Организацию победителями конкурса 2022 года, подлежат возврату в ФПГ и в бюджет Ростовской области, согласно приказу о победителях № 12-в от 12.08.2022 года.

Средства грантов (субсидий), возвращенные СО НКО в Организацию победителями конкурса 2023 года, подлежат возврату в ФПГ и в бюджет Ростовской области, согласно приказу о победителях № 7 от 07.07.2023 года.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, не реже 1 раза в год по распоряжению Директора Организации, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, в связи с соблюдением следующих условий (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018):

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Стоимостной лимит для признания активов в качестве объектов основных средств, удовлетворяющих признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, определен учетной политикой на уровне 100 000 рублей.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

В целях обеспечения сохранности малоценных основных средств, запасов, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, переданных в эксплуатацию, бухгалтерский учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатацию».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Средства целевого финансирования, полученные для создания и обеспечения деятельности Организации, учитываются на балансовом счете 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов осуществляется отдельно за счет целевых средств (в разрезе источников финансирования) и за счет средств, полученных от внебюджетной деятельности. Целевые средства на осуществление целей деятельности Организации, решение о выделении которых принято Учредителем, отражаются в составе целевых средств и дебиторской задолженности с момента принятия такого решения.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь некоммерческой организацией, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. 9, п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

В связи с ведением упрощенных способов бухгалтерского учета, составлением упрощенной бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 8/2010, ст. 4, ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) оценочные обязательства (в т.ч. резерв на оплату отпусков) не формируются.

3. Информация о целевых поступлениях

Организация осуществляет свою деятельность по проведению конкурса на предоставление грантов СО НКО на реализацию общественно-значимых (социальных) программ с использованием средств областного бюджета в рамках подпрограммы «Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Региональная политика», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 17.10.2018 г. № 641, в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 15.02.2022 г. № 72 и гранта Президента Российской Федерации.

Во исполнение соглашения № 2 от 18.01.2023 г. за 2023 год на расчетный счет Организации поступили средства субсидии из областного бюджета по п/п № 22221 от 26.01.2023 г. в сумме 64 191 200 рублей, в том числе:

- 50 000 000,00 рублей на предоставление грантов СО НКО на реализацию общественно значимых (социальных) программ;
- 12 168 800,00 рублей на обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» в рамках подпрограммы «Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Региональная политика»;
- 2 000 000,00 рублей на проведение общественно-патриотических мероприятий;
- 22 400 рублей на командировочные расходы.

Согласно договору от 16.03.2023 № Р23-61-1 о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества на расчетный счет Организации в 2023 году поступили средства из Фонда Президентских Грантов в сумме 36 818 959 рублей.

Таб. 3. Целевые средства Организации в разрезе поступлений/перечислений за 2022 – 2023 гг.

Источники целевых средств	2022		2023	
	Поступило в Организацию (руб.)	Перечислено СО НКО (руб.)	Поступило в Организацию (руб.)	Перечислено СО НКО (руб.)
Грант Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества	35 128 575,00	35 128 575,00	36 818 959,00	36 818 959,00
Субсидия из бюджета Ростовской области на предоставление грантов СО НКО	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00

Информация о суммах, освоенных и возвращенных СО НКО средств гранта по итогам реализации проектов приведены в таблице ниже. Возвраты в 2022 году не осуществлялись. Данные приведены за 2023 год.

Таб. 4. Суммы конкурса в разрезе поступило/освоено/возвращено за 2022 – 2023 гг.

Источник целевых средств	Сроки конкурса	Распределено СО НКО (руб.)	Освоено СО НКО на 31.12.23 г. (руб.)	Возвращено в Организацию на 31.12.23 г. (руб.)	Суммарно по проектам, находящимся в процессе реализации на 31.12.23 г. (руб.)
Грант Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества	2022	35 128 575,00	34 075 449,62	158 836,95	894 288,43
	2023	36 818 959,00	1 283 178	433,30	35 535 347,70
Субсидия из бюджета Ростовской области на предоставление грантов СО НКО	2022	50 000 000,00	48 501 331,46	226 035,66	1 272 632,88
	2023	50 000 000,00	498 437,40	616,60	49 500 946,00
ИТОГО		171 947 534,00	84 358 396,48	385 922,51	87 203 215,01

На основании финансовых отчетов об освоении средств грантов в 2023 году получены возвраты, подлежащие перечислению соответственно в Фонд Президентских Грантов и бюджет Ростовской области в сумме:

- в рамках конкурса на предоставление СО НКО субсидий на реализацию общественно-значимых (социальных) программ (проектов) в 2022 году – 384 872,61 рублей;
- в рамках конкурса грантов Губернатора Ростовской области на развитие гражданского общества в 2023 году – 1 049,90 рублей.

Таб. 5. Суммы возвратов в разрезе источников финансирования

№ п/п	Договор	Сумма к возврату (руб.)	№ и дата платежного поручения	Грант Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества	Субсидия из бюджета Ростовской области на предоставление грантов СО НКО
1	27/067/2022	37 327,86	79 от 24.08.23	15 405,21	21 922,65
2	55/143/2022	18 771,50	50 от 25.08.23	7 747,00	11 024,50
3	35/050//2022	192 474,15	1312 от 20.11.23	79 434,09	113 040,06
4	49/030/2022	2 182,47	108 от 27.11.23	900,71	1 281,76
5	P61-23-1-000032 (2023 год)	1 049,90	1442 от 12.12.23, 1443 от 12.12.23	433,30	616,60
6	25/142/2022	90 240,90	1947 от 14.12.23	37 242,42	52 998,48
7	05/027/2022	43 875,73	226 от 15.12.23	18 107,52	25 768,21
ИТОГО:		385 922,51		159 270,25	226 652,26

Остаток неиспользованных средств, полученный как возвраты, по итогам реализации проектов организаций-победителей, возвращен в соответствии с обязательствами Организации:

- в областной бюджет – 226 652,26 рублей (п/п № 12 от 01.02.2024);
- в Фонд Президентских Грантов – 159 270,25 рублей.

Таб. 6. Даты перечислений средств Организацией в Фонд Президентских Грантов

№ п/п	Номер договора с Фондом Президентских Грантов	Номер платежного поручения	Дата перечисления средств	Сумма перечисления
1	P22-61-2 от 02.03.2022 г.	224	18.10.2023	23 152,21
2	P22-61-2 от 02.03.2022 г.	240	23.11.2023	79 434,09
3	P22-61-2 от 02.03.2022 г.	242	29.11.2023	900,71
4	P23-61-1 от 16.03.2023 г.	260	15.12.2023	433,30
5	P22-61-2 от 02.03.2022 г.	259	15.12.2023	37 242,42
6	P22-61-2 от 02.03.2022 г.	265	18.12.2023	18 107,52
ИТОГО:				159 270,25

Текущая деятельность Организации осуществляется за счет средств субсидии на обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» в рамках подпрограммы «Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Региональная политика» из областного бюджета и средств, поступивших от внереализационных доходов от использования имущества Организации.

Таб. 7. Отчет о движении денежных средств на обеспечение деятельности Организации за 2022-2023 гг.

Источники финансирования	Остаток на 31.12.21 (руб.)	2022 год		Остаток на 31.12.22 (руб.)	2023 год		Остаток на 31.12.23 (руб.)
		поступило (руб.)	израсходовано (руб.)		поступило (руб.)	израсходовано (руб.)	
Субсидия на обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области» в рамках подпрограммы «Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Региональная политика»	0	9 577 200	8 599 627	977 669	12 168 800	12 165 160	3 640
Средства областного бюджета на проведение общественно-патриотических мероприятий	0	500 000	500 000	-	2 000 000	1 889 460	110 540
Оплата расходов, связанных со служебными командировками работников	0	68 600	68 504		22 400	22 400	-
ИТОГО:	0	10 145 800	9 168 131	977 669	14 191 200	14 077 020	114 180
Средства по договору благотворительного взноса	0	6 000	5 887	113		-	113
Средства прибыли от внебюджетных доходов	0	-		-	732 349	728 498	3 851
Возврат ошибочно перечисленной суммы	0				800		800
ИТОГО (прочие источники):	0	6 000	5 887	113	736 149	728 498	7 764
ВСЕГО целевых средств на обеспечение деятельности:	0	10 151 800	9 174 018	977782	14 924 349	14 805 518	118 944

Всего в 2024 году подлежит возврату в бюджет Ростовской области 340 832,38 рублей, в том числе:

- неосвоенных средств субсидии, возвращенных СО НКО по конкурсу 2022 года 226 035,66 рублей;
- неосвоенных средств грантов, возвращенных СО НКО по конкурсу 2023 года 616,60 рублей;
- неизрасходованных средств на проведение общественно-патриотических мероприятий 110 540,44 рублей;
- неизрасходованных средств на обеспечение деятельности Организации 3 639,68 рублей.

4. Информация о внереализационном доходе

Коммерческая деятельность Организацией не ведется. В 2023 году сумма внереализационного дохода (начисление процентов на остаток денежных средств на расчетном счете) составила 732 349,04 рублей, из них:

- 260 225,75 рублей 10.07.2023 г. (сделка №5221589065 от 08.06.2023);
- 271 534,25 рублей 14.08.2023 г. (сделка №5221717157 от 11.07.2023);
- 88 204,38 рублей 28.08.2023 г. (сделка №5221853085 от 11.08.2023);
- 71 627,40 рублей 04.09.2023 г. (сделка №5221869180 от 16.08.2023);
- 40 757,26 рублей 13.09.2023 г. (сделка №5221932719 от 30.08.2023).

Таб. 8. Отчет о финансовых результатах от внереализационных доходов

Наименование показателя	2022 год (тыс. руб)	2023 год (тыс. руб)
Прочие доходы, проценты к получению	0	732
Прочие расходы	0	0
Налог на прибыль (доходы-УСНО)	0	22
Чистая прибыль (убыток)	0	710

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2023 года составил 986 424,26 рублей, остаток средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2024 года составил 348 597,19 рублей.

Таб. 9. Отчет о движении денежных средств в 2022-2023 гг

№ п/п	Наименование показателя	2022 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
1	Остаток средств на начало отчетного года	921	977
2	Поступило средств	94 359	102 132
3	Взносы и иные целевые поступления	94 359	101 396
4	Прибыль от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	0	732
5	Прочие поступления	0	4
6	Использовано средств	(94 294)	(102 760)
7	На целевые мероприятия	(85 131)	(86 819)
8	На содержание организации	(9 163)	(14 802)
9	На приобретение осн. средств и иного имущества	0	0
10	Прочие	0	(1 139)
11	Остаток средств на конец отчетного года	986	349

Таб. 10. Остаток по счету 86 «Целевое финансирование» в виде целевых средств

Показатели	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г
Всего целевых средств (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	977 669,64	345 596,19
Неизрасходованные за год средства субсидии на обеспечение деятельности АНО «АРГИ РО» (подлежит возврату в следующем за отчетным годом)	977 669,64	114 180,12
Сумма возвратов средств грантов (субсидий), предоставленных СО НКО – получателям поддержки за счет средств регионального бюджета (подлежит возврату в следующем за отчетным годом)	0,00	226 652,26
Средства на обеспечение деятельности АНО «АРГИ РО», сформированные за счет прибыли от внебюджетных и прочих поступлений	0,00	4 763,81

В составе активов Организации отражены:

1) Остаток денежных средств на расчетном счете на:

- на 31.12.2022 года 986 424,26 рублей;
- на 31.12.2023 года 348 597,19 рублей.

2) Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по состоянию на 31.12.2022 год и 31.12.2023 года в Организации отсутствуют.

3) По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отражена задолженность АНО «АРГИ РО» перед Поркшеян И.С. по беспроцентному договору займа от 10.01.2023г. № 1 со сроком погашения до 31.08.2024 года в сумме 3000 рублей.

4) Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 год и 31.12.2023 год отсутствует. В связи с отсутствием просроченной, нереальной к взысканию кредиторской задолженности оценочные обязательства в виде резервов по сомнительным долгам не формировались. В связи с ведением упрощенного бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 8/2010, ст. 4, ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков не формировались.

5) По состоянию на 31.12.2023 год Организацией проведена инвентаризация активов, учитываемых на забалансовом счете МЦ.04. Фактическое наличие соответствует данным регистров бухгалтерского учета. Стоимость малоценных основных средств, учитываемых на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2022 года составляет:

- офисная мебель – 435 791, 47 рублей;
- офисная техника – 1 101 239,72 рублей.

Стоимость малоценных основных средств, учитываемых на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023 года составляет:

- офисная мебель – 466 820,67 рублей;
- офисная техника – 1 101 239,72 рублей.

Информация о движении основных средств стоимостью менее установленного лимита и учитываемых после ввода в эксплуатацию на забалансовом счете МЦ.04 приведена в разделе 7 Запасы.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации в отчетном периоде 2023 года являются:

- Министерство региональной политики и массовых коммуникаций Ростовской области;
- Министр региональной политики и массовых коммуникаций Ростовской области;
- Члены Коллегиального совета автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области»;
- Директор автономной некоммерческой организации «Агентство развития гражданских инициатив Ростовской области».

Таб. 11. Связанные стороны Организации в отчетном периоде 2023 года

Ф.И.О. (полное фирменное наименование)	Место жительства (место нахождения)	Основания, в силу которых лицо признается связанной стороной	Дата наступления/прекращения основания	Доля участия в уставном капитале
Министерство региональной политики и массовых коммуникаций Ростовской области	344050, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 112	Лицо входит в группу лиц, к которой относятся лица, являющиеся учредителями	23.12.2021 г.	-
Шарков Дмитрий Евгеньевич, министр региональной политики и массовых коммуникаций Ростовской области	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо входит в группу лиц, к которой относятся лица, являющиеся учредителями	23.12.2021 г.	-
Кузнецов Николай Геннадьевич	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	23.12.2021 г.	-
Куцев Вячеслав Митрофанович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	23.12.2021 г.	-
Стремедловский Михаил Васильевич	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	23.12.2021 г./ 20.02.2023 г.	-
Кочетова Наталья Петровна	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	22.02.2023 г.	-
Савельева Лариса Вениаминовна	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	22.02.2023 г.	-
Герасименко Даниил Александрович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в состав высшего Коллегиального органа управления	22.02.2023 г.	-
Поркшеян Ирина Сергеевна	346814, Ростовская область, Мясниковский район, х. Веселый, ул. Чапаева 7 А	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	23.12.2021 г.	-

Основным управленческим персоналом организации является ЕИО. Сумма начисленного вознаграждения (заработной платы и прочих начислений) лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2022 году составила 1 072,3 тысяч рублей. Страховые взносы на обязательное социальное страхование – 323,83 тысяч рублей. Сумма начисленного вознаграждения (заработной платы и прочих начислений) лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2023 году составила 1 381,9 тысяч рублей. Страховые взносы на обязательное социальное страхование – 417,3 тысяч рублей.

Бенефициарных владельцев Организация не имеет, является некоммерческой и не предусматривает целью деятельности получение и распределение прибыли.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Возврат остатков неиспользованных средств субсидии в областной бюджет был осуществлен 1 февраля 2024 года в размере 114 180,12 рублей (п/п №13 от 01.02.2024 г.) согласно соглашению № 2 от 18 января 2023 года. Возврат неиспользованных средств субсидии, предоставленных СО НКО на реализацию общественно-значимых (социальных) программ (проектов) в рамках конкурса 2022 года осуществлен 1 февраля 2024 года в размере 226 652,26 рублей (п/п №12 от 01.02.2024 г.).

15 января 2024 года была получена субсидия из областного бюджета в размере 65 940 500,00 рублей (п/п №4309 от 15.01.2024 г.) в рамках соглашения № 3 от 29.12.2023 года.

7. Запасы

В 2023 году расходы на приобретение запасов составили 515 552,31 рублей. В том числе:

- на приобретение малоценных быстроизнашивающихся предметов для ведения деятельности 484 523,11 рублей;
- на приобретение малоценных быстроизнашивающихся предметов для проведения общественно-патриотических мероприятий 31 029,20 рублей.

В 2022 году расходы на приобретение запасов составили 456 551,58 рублей. В том числе:

- на приобретение материалов 9 894 рубля;
- на приобретение малоценных быстроизнашивающихся предметов для ведения деятельности 446 657,58 рублей.

На начало и конец 2022 и 2023 годов «Себестоимость», «Величина резерва под снижение стоимости» и «Балансовая стоимость» равна нулю. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Таб. 12 Наличие и движение запасов за период 2022-2023 гг

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		Поступления и затраты	Выбыло
			Учено за балансом
Запасы – всего	2023	485	-485
	2022	457	-457
в том числе:	2023	-	-
материалы	2022	10	-10
Основные средства стоимостью менее установленного лимита	2023	485	-485
	2022	447	-447
Основные средства стоимостью менее установленного лимита для проведения общественно-патриотических мероприятий	2023	31	-31
	2022	-	-

8. Наличие и движение дебиторской задолженности

По строкам 1230 и 1450 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность:

- на 31.12.2022 года в сумме 85 128 575 рублей, из которых: 85 128 575 рублей – средства субсидий, предоставленных СО НКО в рамках конкурса 2022 года на реализацию общественно-значимых (социальных) программ (проектов), распределенных, но не реализованных или не сдавших отчетность по проекту на 31.12.2022 год;
- на 31.12.2023 года в сумме 87 203 215,01 рублей, из которых:
 - ✓ 2 166 921,31 рублей – средства субсидий, предоставленных СО НКО в рамках конкурса 2022 года на реализацию общественно-значимых (социальных) программ (проектов), распределенных, но не реализованных или не сдавших отчетность по проекту на 31.12.2023 год;
 - ✓ 85 036 293,70 рублей – средства грантов, предоставленных СО НКО в рамках конкурса 2023 года на реализацию общественно-значимых (социальных) программ (проектов), распределенных, но не реализованных или не сдавших отчетность по проекту на 31.12.2023 год.

В связи с изменениями в учетной политике методологии учета целевых средств распределенных субсидий /грантов СО НКО остатки по строкам 1230 Бухгалтерского баланса изменены, по сравнению с ранее представленными за 2022 год и в отчетности за 2023 год датированной 14.03.2024 г. (до исправления).

Таб.13. Информация о дебиторской задолженности за период 2022-2023 год (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций	Погашение	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	2023 г.	85129	-	86819	-84745	87203	-
	2022 г.	-	-	85129	-	85129	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2023 г.	-	-	3162	-3162	-	-
	2022 г.	921		2888	-3809	-	-
в том числе: Расчеты с учредителями	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	921		-	-921	-	-
Авансы выданные	2023 г.	-	-	3162	-3162	-	-
	2022 г.	-	-	2888	-2888	-	-
Итого	2023 г.	85129	-	89981	-87907	87203	-
	2022 г.	921		88017	-3809	85129	-

9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение средств кредиторской задолженности в таблице 14.

Таб. 14. Наличие и движение кредиторской задолженности в 2022-2023 гг

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	2023 г.	85129	86822	-	-84745	87206
	2022 г.	-	85129	-	-	85129
Займы	2023 г.	-	3	-	-	3
	2022 г.	-	-	-	-	-
Прочая (суммы распределенных субсидий/грантов из бюджета Ростовской области и Фонда Президентских грантов, не завершенных отчетами СО НКО)	2023 г.	85129	86819	-	-84745	87203
	2022 г.	-	85129	-	-	85129
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2023 г.	9	535	1	-545	-
	2022 г.	-	6015	2	-6008	9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023 г.	9	363	-	-372	-
	2022 г.	-	5893	-	-5884	9
Расчеты по налогам и взносам	2023 г.	-	-	1	-1	-
	2022 г.	-	-	2	-2	-
Расчеты с прочими физическими лицами	2023 г.	-	172	-	-172	-
	2022 г.	-	122	-	-122	-
Итого	2023 г.	85138	87357	1	-85290	87206
	2022 г.	-	91144	2	-6008	85138

10. Затраты на обеспечение деятельности

Расходы в разрезе статей указаны в таблице 15.

Таб. 15. Затраты на обеспечение деятельности 2022-2023 гг

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	485	457
Материальные затраты на проведение общественно-патриотических мероприятий	31	-
Расходы на приобретение основных средств	-	1 537
Расходы на оплату труда	8 438	4 494
Отчисления на социальные нужды	2 565	1 389
Расходы, связанные со служебными командировками сотрудников	22	69
Расходы на услуги банка	42	27
Расходы, связанные с арендой и содержанием помещения, включая коммунальные услуги	1 335	819
Прочие расходы на проведение общественно-патриотических мероприятий	1 858	-
Прочие расходы	6	380
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	14 782	9 172

11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2023 года у Организации отсутствуют.

В связи с ведением упрощенного бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 8/2010, ст. 4, ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков не формировались.

Судебные иски и претензионные споры в отношении организации не ведутся, не ожидается возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться невыполненным для Организации решением суда.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращения или существенного сокращения деятельности в следующем отчетном году не планируется. Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенным риском хозяйственной деятельности Организации являются риск ликвидации организации вследствие прекращения/дефицита бюджетного финансирования.

14. Информация об исправлении отчетности

Настоящая отчетность является исправленной в связи с тем, что в ранее представленной отчетности от 14.03.2024 года были допущены неточности, а именно:

- был некорректно определен состав отчетности, так как включен ОФР, при этом в нем не были отражены внереализационные доходы и сумма уплаченного с них налога, в связи с применением УСНО;
- отсутствовали пояснения, раскрывающие значимые вопросы для понимания бухгалтерской отчетности;
- не был отражен краткосрочный заем от ЕИО в сумме 3000 рублей;
- информация о задолженности СО НКО по освоению ими распределенных по Конкурсу сумм грантов в размере 85 128 575,00 рублей; на 31.12.2022 и 87 203 831,61 рублей на 31.12.2023 года.

Директор
АНО «Агентство развития
гражданских инициатив
Ростовской области»

_____/ Поркшеян И.С.

«20» мая 2024 год