

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств за 2024 год

## 1. Общие сведения.

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности АНО «Консервация» за 2024 год, составленной в соответствии с

- Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- ПБУ 4/99;
- Планом счетов бухучета и инструкцией по его применению;
- Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчётности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

## 2. Об организации

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» была зарегистрирована 21 мая 2021 года. Свидетельство о государственной регистрации №1217700237809, ИНН 9709071738, КПП 770901001. Юридический адрес: 109028, Москва, Покровский б-р, д.16-18, стр.4-4А, пом. Ш/2.

Основной вид деятельности АНО «Консервация» - деятельность по охране исторических мест и зданий, памятников культуры.

Цель нашего проекта — спасение погибающих объектов архитектурного наследия России: проведение на них неотложных противоаварийных работ и консервации.

Свою деятельность АНО «Консервация» начала с 02 июля 2021 года.

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» является социально ориентированной некоммерческой организацией.

Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Среднесписочная численность сотрудников организации без внешних совместителей составляет 8 человек.

## 3. В состав отчётности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о целевом использовании средств;
- 4) Расчёт стоимости чистых активов;
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу по основным средствам, материалам, оценочным обязательствам, дебиторская и кредиторская задолженность, затраты на производство, обеспечения обязательств;
- 6) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

**В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:**

- 1) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");

Доходы и расходы организации отражаются в Книге доходов и расходов применяющих упрощённую систему налогообложения. Данная книга доходов и расходов формируется в программе 1С и распечатывается в конце года.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации.

Прибыль, полученная от приносящей доход деятельности в конце года относится на счет 86 «Целевое финансирование».

#### **4. Информация об органах управления**

По состоянию на 31 декабря 2024 года, постоянно действующий руководящий орган Организации – Правление.

Состав: Соседов Е.В.;

Демидов А.Г.;

Гореславский А.С.

Директор АНО «Консервация» - Соседов Евгений Валерьевич.

#### **5. Филиалы (структурные подразделения) организации**

В 2024 году Автономная некоммерческая организация «Центр консервации и возрождения архитектурного наследия» не имело в своём составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

#### **6. Учётная политика**

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчётности организаций», Федеральный закон "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ. Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996г, в редакции Федеральных законов от 20.07.2012 № 121-ФЗ, от 28.07.2012 № 134-ФЗ, от 30.12.2012 № 325-ФЗ, от 11.02.2013 № 8-ФЗ.

Учётная политика организации принята приказом №7 от 28.12.2023г.

АНО «Консервация» находится на упрощённой системе налогообложения (доходы 6%).

Бухгалтерский учёт ведётся посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учёта с применением предусмотренных регистров, используемой бухгалтерской программой "1С Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Операции перевода со счета на счёт, вноса и снятия наличных денежных средств отражаются на счёте 57 "Переводы в пути".

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент получения денежных средств и записываются записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счётом 51 «Расчётный счёт». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами».

Затраты, произведённые по грантам и от приносящей доход деятельности, учитываются на счёте 20-3 «Основное производство некоммерческой организации». Остальные затраты учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы распределяются на счёта:

- 86.02 «Добровольные пожертвования физических лиц на уставную деятельность»;
- 86.03 «Пожертвования по проектам». На каждый проект открывается свой субсчёт.
- 20 «Основное производство» распределяется на счёт 86.01 «Гранты» или на 90.02.2 себестоимость работ (услуг).

**Основные средства.** Объект принимается к учёту в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным методом. п. 32. П.35 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре. Основание — п. 5 ФСБУ 6/2020.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

В целях бухгалтерского учёта и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённую Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1 января 2002 г. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, хозяйственные средства для уборки офиса, подарки партнёрам, расходные материалы для оргтехники. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Организация не создаёт резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Резерв по отпускам в 2024 год не создавался.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;
- дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;
- кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению главного бухгалтера;
- материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчётности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

## 7. Информация о банковских счетах.

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчётный	40703810538000018544	ПАО Сбербанк	улица Вавилова, дом 19, (495) 500-55-50, (495) 957-58-62	07.2021	
2	Расчётный	40703810338000018744	ПАО Сбербанк	улица Вавилова, дом 19, (495) 500-55-50, (495) 957-58-62	19.07.2021	22.07.2024
3	Расчётный	40703810738000111241	ПАО Сбербанк	улица Вавилова, дом 19, (495) 500-55-50, (495) 957-58-62	07.2024	

## 8. Деятельность в 2024 году.

В 2024 году АНО «Консервация» продолжила реализацию консервации нескольких объектов:

### 8.1. Консервация Преображенского храма с. Никола-Высока Тверской области

Закончена вычинка белокаменных деталей и кирпичной кладки колокольни. Трапезная и колокольня были окончательно закрыты кровлями. На колокольне реставраторами виртуозно выполнены кровельные покрытия сложных форм. На западной стене продолжилась работа по бортовому укреплению верхних частей росписей и повторному укреплению наиболее аварийных фрагментов. В этом же сезоне была укреплена вся остальная живопись в четверике – на северной и южной стенах и в алтаре храма. Во время студенческой практики Академии Строганова были законсервированы и расчищены две композиции в трапезной части храма. Бригада реставраторов укрепила два иконостаса зимнего храма. Этим летом мы не забыли и про иконостас в четверике: завершилась важная работа по изготовлению части колонн.

Обустроили дренаж вокруг храма для отвода влаги от фундамента.

установили специальное оборудование для дополнительной вентиляции и понижения влажности в подполе и на чердаке.

В настоящее время ведётся работа по согласованию проекта утраченных главок храма, а также работа над проектом и макетом главки-вазона на колокольне.

В 2024 году было собрано пожертвований 1107150 руб. Израсходовано 1042936 руб. 08 копеек.

## **8.2. Консервация Воскресенского храма усадьбы Нероново Костромской области**

Была проведена 3-х дневная поездка с целью организации молебна в Воскресенском храме в честь престольного праздника. Провели инвентаризацию церковных тканей и богослужебных облачений (77 позиций). Все они были сфотографированы, описаны для дальнейшей оценки их состояния реставраторами, а также обработаны от плесени дезинфицирующими растворами.

Обследовали объект консервации в преддверии холодного сезона. Провели консервацию икон и консервацию тканей, найденных в храме.

Вывели из остроаварийного состояния более 50 икон, а также законсервовали два покрывала на аналой.

Закрыли окна второго этажа усадебного дома поликарбонатом, чтобы защитить здание от осадков и ветра.

Возвели два больших новых навеса для хранения строительных материалов: один для пиломатериалов, другой – для кирпичей (22 тысячи).

Возвели леса вокруг храма.

В 2024 году было собрано пожертвований 572783 руб. Израсходовано 172783 руб. 02 копейки.

## **8.3. Консервация деревянной часовни д. Погорелово Чухломского р-на Костромской области**

Вслед за проведёнными противоаварийными работами требуется реставрация часовни путём переборки в связи с тяжёлым состоянием сруба. Специалисты проводят работы: вскрыли кровлю и на верхушке часовни нашли признаки существовавшего ранее завершения. Уточнили конструкцию стропильной системы и кровли и полов, заложили два шурфа и уточнили расположение кирпичных столбиков - фундаментов и их конструкцию. Также были проведены следующие работы:

- расчищен участок вокруг часовни от прошлогодней травы и укреплено старое железо на крыше, повреждённое весенними ветрами;
- ликвидированы остатки строительного мусора;
- устроена дренажная система с возвышенной стороны часовни для перехвата поверхностных вод;
- отпилены ветки деревьев, которые соприкасались со стенами часовни.

В 2024 году было собрано пожертвований 220000 руб. Израсходовано 139791руб. 12 копеек.

## **8.4. Консервация Никольского храма в с. Руднево Тульской области**

Проведено выездное совещание с потенциальным подрядчиком.

Собрано пожертвований - 19850 руб. Израсходовано 700 руб. 00 копеек.

## **8.5. Консервация западного флигеля усадьбы Пушино-на-Оке в Московской области**

Провели субботник в усадьбе Пушино-на-Оке, очистили территорию от строительного и бытового мусора. Волонтеры расчистили отмостку около восточного входа Главного дома усадьбы, а также у южной стены дома.

Собрано пожертвований 6000 руб. Израсходовано 0 руб. 00 копеек.

#### **8.6. Ремонтные работы и мероприятия в доме Телешова**

Завершили сооружение козырька над входом, который защитил двери от намокания, и приступили к реставрации входной двери. Провели ремонт в помещении нескольких комнат.

Собрано пожертвований 412200 руб. Израсходовано 485532 руб. 09 копеек.

#### **8.7. Консервация часовни-усыпальницы Бобринских в усадьбе Бобрики Тульской области, г. Донской, с. Бобринск-гора**

Правительство Тульской области подало в Минкультуры России заявку на финансирование работ на усыпальнице в рамках госпрограммы «Развитие культуры» на 2024 год. К сожалению, заявка не была поддержана.

Собрано пожертвований 76500 руб. Израсходовано 0 руб.00 копеек.

#### **8.8. Консервация Масловской мельницы в Псковской области**

Разработан проект противоаварийных работ на уникальном гидротехническом сооружении - водяной турбинной мельнице.

В 2024 году было собрано пожертвований -167800 руб. Израсходовано 0 руб.00копеек.

#### **8.9. Консервация усадьбы Татево в Тверской области**

Провели субботники по расчистке усадьбы от деревьев.

Специалистами проведено лазерное сканирование, зафиксировано состояние объекта, уточнили обмеры и наметили возможные противоаварийные и консервационные работы.

В 2024 году было собрано пожертвований 115560 руб. Израсходовано 207400 руб. 24 копейки.

#### **8.10. Консервация усадьбы Никольское-Обольяниново в Московской области**

Необходимо разработать проект консервации усадьбы и провести первоочередные работы по укреплению стропильной системой конструкции крыши.

В 2024 году было собрано пожертвований 333220 руб. Израсходовано 0 руб.00 копеек.

#### **8.11. На уставную деятельность**

Было собрано пожертвований на сумму 6191599 рублей. 00 копеек.

Израсходованы на заработную плату 4224504 руб. 90 коп., налоги от зарплаты составили 327892 руб. 24 коп., банковские услуги – 43208руб. 45 коп., комиссия платёжной системы сайта – 140647 руб.76 коп., бухгалтерское обслуживание (договор с самозанятым № 1 от 09.01.2024 года) – 180000 руб., расходы на содержание офиса (канцтовары, хозяйственные товары, вода) – 126294 руб. 96 коп., услуги связи (интернет в офисе) – 6000 руб., подключение к ЭДО – 4000 руб., госпошлина за выдачу справок – 58000 руб., оплата размещения вакансий на hh.ru – 2039 руб., лицензия для сдачи отчётности – 10900 руб., покупка и установка фаркопа для прицепа – 28000 руб., командировки в Бежецк для

проведения переговоров с главой округа о создании центра реставрации монументальной живописи, для организации сбора фрагментов живописи в Смоленском и Троицком храмах села Алабузино (3 сотрудника и 22 участника) – 377458 руб. 02 коп., командировки в усадьбу Ляхово, д. Баскаки, в Самару – 22572 руб. 19 коп.

В 2024 году в июле месяце АНО «Консервация» выиграла грант Фонда Президентских Грантов на создание Открытого каталога наследия.

Будет создан онлайн-каталог из 180 уникальных карточек, содержащих всестороннюю и актуальную информацию о ценности, текущем состоянии, имущественном и охранном статусе объектов, инициативах и проектах их сохранения.

Поступило 2361770 руб. 00 коп. Израсходовано на оплату труда 275020 руб. 59 коп. Выплачен аванс в сумме 748600 руб. за разработку сайта и 270000 руб. за историко-архитектурные справки по объектам.

Возвращено заёмных средств на сумму 630000 руб. 00 коп.

В 2024 году АНО «Консервация» оказала следующие услуги по предпринимательской деятельности:

1. Зачислена выручка от мероприятия по платёжным картам в сумме -23478 руб.00 коп.
2. Оказаны услуги по дог. 01.07.2024/П от 01.07.2024 на сумму 150000 руб.00 копеек.
3. Поступили авансы в реализации гранта ВООПИК по договору № 09-ИРИ-ЛХ24 в сумме 55000 рублей и по договору №15-ИРИ-Р/23 от 11 августа 2023 года на сумму 100000 рублей.
4. Оказаны услуги по проведению мероприятий в сумме 10700 рублей.
5. Оказаны услуги по продаже билетов на мероприятия в сумме 71927 руб.

Итого выручка составила 411105 рублей. Оплатили авансовый платёж по налогу при упрощённой системе налогообложения (доходы 6%) в сумме 5205 рублей 00 копеек.

В декабре состоялось награждение лауреатов XXI Премии Рунета. Проект «Консервация» получил награду в специальной номинации «Город муз» за развитие сайта гуманитарной направленности, который поддерживается трудом энтузиастов и подвижников.

Проект «Консервация» был удостоен второго места в номинации «Культура» премии «Жить вместе».

## **9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 1025047 рублей 01 копеек.

Данная сумма состоит из следующих показателей:

1. ООО «АР Бюро» - 748000 руб. 00 коп.
2. Выплачен аванс по договорам с самозанятым Назаровым М.К. в сумме 263765 руб. 00 коп.
3. ООО «Леруа Мерлен Восток» - 173 руб. 80 коп.
4. Переплата в ФСС – 84 руб. 21 коп.
5. Переплата по НДФЛ – 13024 руб. 00 коп.

