

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АНО "СОДЕЙСТВИЕ. РАЗВИТИЕ. ИНИЦИАТИВА."

за 2024 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АНО "СОДЕЙСТВИЕ. РАЗВИТИЕ. ИНИЦИАТИВА." ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

АНО "СОДЕЙСТВИЕ. РАЗВИТИЕ. ИНИЦИАТИВА." (далее – Организация) образовано в 2012 году, Свидетельство о государственной регистрации № 1127799024462 выдано 26.11.2012 г.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 111539, Москва г, Вешняковская ул, дом № 13, 128.

Учредителем АНО "СОДЕЙСТВИЕ. РАЗВИТИЕ. ИНИЦИАТИВА." является Дорох Татьяна Николаевна с долей УК 100 %.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица – Исполнительный директор Трубина Анна Александровна.

Основными видами деятельности АНО "СОДЕЙСТВИЕ. РАЗВИТИЕ. ИНИЦИАТИВА." являются:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам (ОКВЭД 88.10);

Деятельность Организации регламентируется законодательством Российской Федерации.

Штатные сотрудники у Общества в 2024 г. – 1 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом исполнительного директора № 1-УП-БУНУ от 31 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением Информационной системы 1С Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия.

Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Организация применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Учет налога по УСН

Организация применяет, объект налогообложения Доходы.

Доходы при УСН признаются по мере их получения (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Целевое финансирование

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе их источников поступления.

Доходы от целевых поступлений, в случае данной организации, Грантов, не облагаются налогом по УСН.

В случае не использования денежных средств по завершению Гранта, грантодатель оставляет денежные средства в распоряжении грантополучателя. В этом случае неиспользованные денежные средства включаются в состав внереализационных доходов и облагаются единым налогом, т.к. в дальнейшем они будут использоваться уже не по целевому назначению (п. 14 ст. 250 НК РФ).

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:
(тыс. руб.)

	<u>2024 год</u>
Авансы выданные	16
Сальдо по ЕНС	<u>10</u>
Итого	<u><u>26</u></u>

Просроченная дебиторская задолженность Организации по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 год</u>
Текущий счет в банке	13
Денежные эквиваленты	-
Итого	<u>13</u>

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные эквиваленты организация не имеет.

Денежные средства на текущем счете в Российском банке.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Организации по состоянию на 31 декабря 2024 г. оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

Структура участников на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	<u>2024 год</u>	% владения
Дорох Татьяна Николаевна	10	
Итого	<u>10</u>	

6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 год</u>
Возмездный, беспроцентный займ	155
Итого заемные средства	<u>155</u>

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 года</u>
Задолженность по налогам и сборам	30
Прочие поставщики и подрядчики	0
Итого	<u>30</u>

8. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Остаток средств на начало отчетного года	-	-
Поступило средств		
Прочие Грант Долголетие	524	4 851
Всего поступило средств	524	4 851
Использовано средств		
Расходы на содержание аппарата управления	(265)	(4 851)
Прочие	(3)	-
Всего использовано средств	(268)	(4 851)
Остаток средств на конец отчетного года	255	-

Расшифровка поступлений и расходов за 2024 год

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.
Поступило за 1 квартал 2024 (Долголетие 2023)	471
Расходы за 1 квартал 2024 (Долголетие 2023)	-180
Неиспользованные средства, с которых начислен налог по УСН	291
Поступило за 4 квартал 2024 (Долголетие 2024)	52
Расходы за 4 квартал 2024 (Долголетие 2024)	-88
Перерасход средств, доход по которым будет в будущем	-36
Итого на 31 декабря 2024 г	255

9. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Малоценное оборудование и запасы		64
Абонентское обслуживание Такском	9	0
Услуги Аренды	185	0
Прочие затраты	4	138
Итого	198	202

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Неиспользованный Грант	292	0
Итого	292	0

11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	18	77
Прочие расходы	32	2
Списание выделенного НДС	2	0
	<u>52</u>	<u>79</u>

* Общество реализовало акции Организации АО Максима Элтиай с убытком. Акции были приобретены в течение 2022 года.

12. НАЛОГ ПО УСН

В рублях

	2024 год	2023 год
Начисленный налог		
за 1 квартал	30847	12879
в т.ч. Неиспользованный Грант	17492	
за 2 квартал	7668	8140
за 3 квартал	2889	2492
за 4 квартал	9205	5964
Итого	<u>50609</u>	<u>29475</u>

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Организация определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не предоставляется.

14. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Текущая деятельность – деятельность Организации зависит от потребностей жителей района, т.к. Организация оказывает услуги по проведению кружковой деятельности, а также по обеспечению пожилого населения района занятиями по московской программе «Долголетие». Необходимость в кружках в районе есть. Организация проявляет гибкость и открывает кружки по потребностям и желаниям жителей. Тоже самое происходит в рамках программы «Долголетие».

Пока потребность в данных занятиях существует, будет существовать и Организации. Риски Организации являются производными от рисков жителей района (платежеспособность в отношении кружков и наличие пожилого населения в районе в отношении Долголетия).

Руководство Организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Организации может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Организации, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлены.

Исполнительный директор Трубина Анна Александровна

13 марта 2023 года