

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2024 год.

Раздел № 1 «Общие сведения».

Автономная некоммерческая организация Центр социального обслуживания населения «Забота» (АНО ЦСОН) «Забота» зарегистрировано ИФНС №12 по Ростовской области в городе Шахты 26.06.2017 г. Свидетельство о государственной регистрации №1176100001021, ИНН 6125032369, КПП 612501001, юридический адрес: 346480, Ростовская обл., Октябрьский р-н, р. п. Каменоломни, ул. Комсомольская, д. 11 б.

Единственный учредитель АНО ЦСОН «Забота» директор Курносова Людмила Васильевна, действующего на основании Устава. Уставной капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Основной вид деятельности: «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам» - ОКВЭД 88.10. Организация в праве заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана.

Учетная политика АНО ЦСОН «Забота» утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 230-о/д.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Списочная численность сотрудников за 2024 год составила 78 человек. Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 73,3 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Инвентаризация активов и обязательств проводится до составления годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу. Активы стоимостью ниже 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

По основным средствам в АНО ЦСОН «Забота» начисляется амортизация (ПБУ 6/2020). Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (директ-костинг).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по ФИФО.

Расходы, произведенные АНО ЦСОН «Забота» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Раздел № 2 «Основные показатели деятельности организации за 2024 год».

1. Материальные внеоборотные активы (строка Бухгалтерского баланса № 1150, Пояснение № 1) - основные средства, приобретенные за плату и поступившие в безвозмездное пользование остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2024 года составляет 177 422,94 руб. Уменьшение стоимости по сравнению с прошлым периодом связано с начислением амортизации, которая за 2024 год составила 177 422,94 руб., нарастающим итогом за весь период учета основных средств составила 790 885,06 руб. Из них:

1) Компьютер в сборе, приобретенный за плату за счет средств субсидии, стоимостью 66 408,00 рублей, с накопленной амортизацией 66 408,00 рублей;

2) Автомобиль LADA VESTA GFK110, приобретенный за счет средств от приносящей доход деятельности в 2020 году, балансовой стоимостью 946 900,00 рублей, с накопленной амортизацией 724 477,06 рублей.

2. Запасы (строка Бухгалтерского баланса № 1210, Пояснение № 2) – 14 591,00 рублей – сальдо по дебету счета 10.21.1 (Приобретение малоценного оборудования и запасов) – малоценное оборудование и запасы переданы сотрудникам в пользование: офисное кресло, калькулятор, стенд.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка Бухгалтерского баланса № 1250, Пояснение № 3) – 512 583,97 рублей – остаток средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2024 года. Из них: средства от приносящей доход деятельности в сумме 392 583,97 рублей, средства субсидии на возмещение затрат на арендную плату из областного бюджета в сумме 120 000,00 рублей.

4. Финансовые и другие оборотные активы (строка Бухгалтерского баланса № 1230, Пояснение № 4) – 573 967,84 рублей. Из них: дебиторская задолженность (Расчеты по авансам выданным) составляет 200 009,23 рублей; Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 (Единый налоговый счет) – 373 858,61 рублей; переплата взносов на травматизм в СФР в сумме 100,00 рублей.

5. Целевые средства (строка Бухгалтерского баланса № 1350, Пояснение № 5) – 870 030,83 рублей, из них: остаток средств целевого финансирования в виде малоценных

основных средств, авансов поставщикам, расходов будущих периодов в сумме 348 640,15 рублей; нераспределенная прибыль по счету 84.01 в сумме 521 390,68 рублей.

6. Кредиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса № 1520, Пояснение № 6) – составила 408 534,92 рублей и включает в себя:

- 1) Задолженность перед поставщиками в сумме 3 780,00 рублей;
- 2) Транспортный налог 398,00 рублей;
- 3) Налог при упрощенной системе налогообложения 16 590,00 рублей;
- 4) Страховые взносы по единому тарифу 387 766,92 рублей.

7. Выручка (строка Отчета о финансовых результатах № 2110, Пояснение № 7) составила 5 171 357,09 рублей по основному виду деятельности «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам», что на 5,8% меньше по сравнению с 2023 годом. Снижение выручки связано с упразднением отделений социально-медицинского обслуживания на дому. На данный момент в организации действуют 5 отделений социального обслуживания на дому.

8. Расходы по обычной деятельности (строка Отчета о финансовых результатах № 2220, Пояснение № 8) – 5 223 982,06 рублей, их них: себестоимость продаж – 2 496 128,11 рублей, управленческие расходы – 2 727 853,95 рубля.

9. Прочие расходы (строка Отчета о финансовых результатах № 2350, Пояснение № 9) – 134 475,48 рублей, из них: 134 461 ,41 рублей – расходы на услуги банка, 14,07 рублей – прочие расходы (пени).

10. Налог на прибыль и аналогичные платежи (строка Отчета о финансовых результатах № 2410, Пояснение № 10) – За 2024 год совокупный налог при УСН (доходы минус расходы) составил 72 780,00.

11. Чистая прибыль (убыток) (строка Отчета о финансовых результатах № 2400, Пояснение № 11) – составила -259 880,45 рублей. Ввиду того, что АНО ЦСОН «Забота» является автономной некоммерческой организацией, основной задачей которой является не извлечение прибыли, а достижение социально-полезных целей, а именно, оказание в соответствии с действующим законодательством социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам на дому, убыток, полученный за 2024 год не повлияет в дальнейшем на качественное осуществление деятельности организации.


12. Прочие поступления (строка Отчета о целевом использовании средств № 6200, Пояснение № 12) 39 635 424,00 рублей – оборот по кредиту счета 86 «Целевое финансирование», включающий в себя: субсидию из областного бюджета на обеспечение затрат, связанных с оказанием социальных услуг в сумме 39 515 424,00 рублей; средства субсидии из областного бюджета на возмещение затрат на арендную плату за пользование нежилым помещением, согласно договора № 19 от 26.11.2024 г. в сумме 120 000,00 рублей.

13. Прочие (строка Отчета о целевом использовании средств № 6350, Пояснение № 13) - 39 534 236,67 рублей – оборот по дебету счета 86 «Целевое финансирование» - списанные материалы со склада 18 812,67 рублей; субсидия из областного бюджета на обеспечение затрат, связанных с оказанием социальных услуг в сумме 39 515 424,00 рублей, рублей направленных на:

- заработную плату
- начисления на заработную плату в размере 7,8%
- приобретение материальных запасов, основных средств
- оплату работ и услуг.

Раздел № 3 «Заработная плата».

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 г. отсутствует. Оплата труда в 2024 году производилась за счет целевых средств областной субсидии, за счет средств от приносящей доход деятельности.

Утвердил: Директор АНО ЦСОН «Забота»  Курносова Л. В.

Составил: Главный бухгалтер АНО ЦСОН «Забота»  Савицкая Е. Д.

03.03.2025 год.

(Дата составления)