

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ СОХРАНЕНИЮ, СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕКОНСТРУКЦИИ, РЕСТАВРАЦИИ И РЕМОНТУ РЕГИОНАЛЬНЫХ АРХИТЕКТУРНЫХ ОБЪЕКТОВ «АРХРАН»

за 2024 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации – АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ СОХРАНЕНИЮ, СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕКОНСТРУКЦИИ, РЕСТАВРАЦИИ И РЕМОНТУ РЕГИОНАЛЬНЫХ АРХИТЕКТУРНЫХ ОБЪЕКТОВ «АРХРАН»

1.2. Сокращенное наименование организации – АНО «Архран»

1.3. Место нахождения Автономной организации: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Кремлевская, д. 10/15.

1.4. Автономная организация зарегистрирована 01.02.2022г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1221600006000.

1.5. Автономная организация поставлена на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан 01.02.2022 г.

1.6. ИНН 1655471002, КПП 165501001

1.7. Целью деятельности Автономной организации является предоставление услуг в сфере некоммерческой деятельности. Связанной с содействием сохранению, строительству, реконструкции, реставрации, ремонту, содержанию и использованию архитектурных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в том числе представляющих собой ценность с точки зрения истории, архитектуры, градостроительства, археологии, культуры, искусства и эстетики, развития культурного, туристического, инвестиционного, интеллектуального, научного, инновационного, образовательного, спортивного, экологического, промышленного и социально-экономического потенциала Республики Татарстан.

1.8. Численность работников Автономной организации по состоянию на 31.12.2024г. составила 11 человек.

1.9. Автономная организация имеет открытый расчетный счет в ПАО «Ак Барс» Банк №40703810445020000353, корр. счет 30101810000000000805, БИК 049205805.

1.10. Деятельность Автономной организации осуществляется за счет пожертвований.

1.11. Автономная организация в 2024г. применяла упрощенный режим налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием основных видов деятельности:

Деятельность по охране исторических мест и зданий, памятников культуры (ОКВЭД 91.03).

1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице №1.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Таблица №1

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Расхождений с учетными данными не обнаружено

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Автономной организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 14.02.2022г.

Согласно п.4 ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ Автономная организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность Автономной организации состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2024 по 31.12.2024 гг.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса», «Отчета о финансовых результатах» и «Отчета о целевом использовании средств»

3.1. Расшифровка статьи Баланса 1170 «Финансовые вложения»»

В данной строке бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Автономной организации по состоянию на конец отчетного года по их балансовой стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется как разница между балансовой и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Расшифровка данных о составе и величине финансовых вложений приведена в таблице №2.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №2

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	135 509	-	-	-	158 067	293 576
в том числе: Доля в уставном капитале	135 509	-	-	-	158 067	293 576
Краткосрочные - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	135 509	-	-	-	158 067	293 576

Иное использование финансовых вложений

Таблица №3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	-	-

3.2. Расшифровка статьи Баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Автономной организацией и покупателями (заказчиками). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Таблица № 4

Наименование показателя	Код строки	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	329	12
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	12301	329	12
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12304	-	-
Итого		329	12

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Расшифровка статьи Баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражены остатки денежных средств на расчетном счете Автономной организации.

Расшифровка данных о составе и величине денежных средств приведена в таблице №5.

Таблица №5

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты всего в т.ч.	1250	10073	27 908
денежные средства в кассе	1251	-	-
денежные средства на расчетном счете	1252	10073	27 908
денежные средства на валютном счете	1253	-	-
денежные средства на депозитном счете	1254	-	-

3.4. Расшифровка статьи Баланса 1350 «Целевые средства»

В данной статье отражены не использованные на отчетную дату целевые средства, срок использования которых не истек, предназначенные для обеспечения уставной деятельности. Расшифровка данных о целевых средствах Автономной организации также раскрыта в Отчете о целевом использовании средств.

3.5. Расшифровка статьи Баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица № 6

Наименование показателя	Код строки	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	625	339
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	625	321
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	-
Итого		625	339

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации некоммерческие организации могут осуществлять приносящую доход деятельность. Уставом Автономной организации предусмотрено открывать вклады (депозиты) и размещать на них денежные средства под проценты. В отчетном году Автономная организация получила доход в виде процентов от размещения денежных средств на депозитах. Сумма чистой прибыли учтена в составе средств целевого финансирования, что также нашло отражение в статье Баланса

1350 «Целевые средства» и в Отчете о целевом использовании средств по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности».

3.7. Пояснения к «Отчету о целевом использовании средств»

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных Автономной организацией для обеспечения ее уставной деятельности. Отчет составлен на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных с использованием принципа начисления.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика Автономной организации сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Автономной организации на 2024 год утверждена 28 декабря 2023 года. После утверждения изменения не вносились.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Информация за отчетный период отсутствует.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Информация за отчетный период отсутствует.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Автономной организации отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация за отчетный период отсутствует.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Автономная организация не получала.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией в Автономной организации не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Автономная организация не получала.

5. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Автономная организация относит:

Таблица №7

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)
СВЯЗЬИНВЕСТНЕФТЕХИМ АО	Учредитель	Нет
Лунькова Н. В.	Директор, Член Наблюдательного совета	Нет
Гараев А. Г.	Член Наблюдательного совета	Нет
Ефимов Е. О.	Член Наблюдательного совета	Нет

Бенефициарного владельца у Автономной организации, как некоммерческой организации, нет.

Вознаграждение основного управленческого персонала (директор) за 2023 год составило 1238 тыс. руб., за 2024 год – 2269 тыс. руб., включая НДФЛ.

По состоянию на 31.12.2024г. АНО «Архран» являлось бенефициарным владельцем ООО «ПАРКИНВЕСТ» (ОГРН 1241600006119 ИНН 1655500736) с долей в уставном капитале в размере 90,909091%.

Сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

6. События после отчетной даты.
Условные факты хозяйственной деятельности

Информация отсутствует.

Директор АНО «Архран»

Лунькова Н. В.

28.03.2025г.