

27 марта 2025 года
г. Москва

Пояснения к годовой отчетности за 2024 год

1. Общие сведения об организации.

Наименование организации	Автономная некоммерческая организация «Научно-методический центр «Школа нового поколения»
Краткое наименование организации	АНО «НМЦ «Школа нового поколения»
Юридический адрес:	121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 36, строение 23, офис 703.2
ИНН	7701548944
КПП	773001001
ОГРН	1047796535412
Дата регистрации	23.07.2004
Место постановки на учет	ИФНС №30 по г.Москве
Дата постановки на учет в ИФНС №30	10.10.2017
Организационно-правовая форма	Автономная некоммерческая организация

У АНО «НМЦ «Школа нового поколения» (далее - АНО) зарегистрировано 3 филиала:

1. Филиал АНО «НМЦ «Школа нового поколения» в г. Усть-Лабинске. Адрес: Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Октябрьская д. 42 литер А помещение 64. Зарегистрирован 18.02.2020 г в МИФНС № 14 по Краснодарскому краю.
2. Филиал АНО «НМЦ «Школа нового поколения» в г. Нижний Новгород. Адрес: Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пр-кт Ленина д.95 помещение П2. Зарегистрирован 01.10.2020 г в ИФНС по Автозаводскому району г. Нижнего Новгорода.
3. Филиал АНО «НМЦ «Школа нового поколения» в г. Братск. Адрес: Иркутская обл., г. Братск, ж/р Падун, ул. Набережная, д. 1.

Филиалы АНО не имеют самостоятельного баланса, не являются самостоятельными юридическими лицами, но исполняют обязанности организации по уплате НДС, налога на прибыль по своему месту нахождения.

Уставный капитал не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является директор.

По состоянию на 31.12.2024 г. АНО «НМЦ Школа нового поколения» лицензий не имеет.

Штатная численность сотрудников по состоянию на 31.12.23 г. составляет 32 человека (включая внешних совместителей), на 31.12.2024 г. – 31 человек (включая внешних совместителей).

Коллегиальным высшим органом управления АНО является Правление. Первоначальный состав Правления формируется учредителями в количестве трех человек сроком на пять лет. Последующий состав Правления в количестве трех человек сроком на пять лет избирается действующим Правлением.

Правление АНО:

Орлова Е.В.

Ветрова О.Ю.

Аксенова Е.А.

Надзор за деятельностью АНО осуществляют ее учредители:

Виханский Олег Самуилович (ИНН 773600274531)

Фонд «Вольное Дело» (ИНН 7709441696)

2. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

АНО «НМЦ «Школа нового поколения» (далее АНО) является некоммерческой организацией, предметом деятельности которой в соответствии с Уставом является:

- научные исследования, методические разработки, их внедрение и распространение в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, психологии и управления;
- консультирование в сфере научно-методической деятельности и управления;
- издательская и полиграфическая деятельность;
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- образование для детей и взрослых, включая дополнительные виды образования;
- деятельность в области здравоохранения и предоставление социальных услуг;
- деятельность по организации отдыха и развлечений, культуры и спорта;
- финансовая поддержка программ и проектов в области образования, здравоохранения, культуры, науки, физической культуры и спорта и в иных областях общественно полезной деятельности, реализуемых как самой Организацией, так и третьими лицами;
- благотворительная деятельность, реализация благотворительных программ, содействие в организации и осуществление благотворительной деятельности.

АНО «НМЦ Школа нового поколения» находится на общей системе налогообложения. Ведение бухгалтерского учета предусматривает отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и внереализационных доходов по каждому виду целевых поступлений (доходов) и расходов, возмещаемых за счет средств таких поступлений.

Целевые средства используются в соответствии со сроками, указанными в договорах с благотворителями. Неиспользованные целевые средства, оставшиеся в распоряжении АНО на конец финансового года, срок использования которых не истек, переносятся на следующий год.

Предпринимательская деятельность в 2024 году АНО осуществлялась в части получения процентов на остаток средств на расчетном счете АНО.

В 2024 году АНО с банками действует соглашение о плате на остатки средств на расчетном счете.

Виды деятельности

В соответствии с уставом АНО основной целью деятельности АНО является формирование имущественных и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества на финансирование и реализацию программ и проектов в области социальной помощи

(поддержки) и в иных областях общественно полезной деятельности, включая содействие организациям, преследующим сходные цели, и осуществление содействию благотворительной деятельности.

Финансирование и реализация программ и проектов велись в рамках определенных Учредителем приоритетных направлений деятельности АНО, а именно:

- финансовая поддержка программ и проектов в области образования, здравоохранения, культуры, науки, физической культуры и спорта и в иных областях общественно полезной деятельности, реализуемых как самой Организацией, так и третьими лицами;
- образование для детей и взрослых, включая дополнительные виды образования;
- содействие благотворительной деятельности, реализации благотворительных программ.

В 2024 году основными видами деятельности АНО являлись:

- финансовая поддержка программ и проектов в области образования, науки, физической культуры и спорта и в иных областях общественно полезной деятельности, реализуемых как самой Организацией, так и третьими лицами.
- образование для детей и взрослых, включая дополнительные виды образования;

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность АНО за 2024 г. подготовлена, исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, а также исходя из принципа непрерывности. Учетной политикой на 2024 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет и составление отчетности АНО осуществляется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия» по единым методологическим принципам, установленным «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет в АНО ведется главным бухгалтером.

Учет финансовых вложений, ценных бумаг, производится в целях бухгалтерского учета по первоначальной стоимости.

Учет средств целевого финансирования АНО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на счете 86 "Целевое финансирование" по видам финансирования; по источникам финансирования.

АНО, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности АНО отражается с применением счета 20 "Основное производство".

Общехозяйственные расходы НКО учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Бухгалтерская отчетность компании состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и пояснений.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (п.1 ст.271 НК РФ).

Для целей бухгалтерского учета и отчетности существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5 процентов к соответствующей статье (статей) бухгалтерской отчетности.

АНО принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, а также исходя из принципа непрерывности.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерского баланса

4.1.1. Внеоборотные активы

В связи с применением ФСБУ 14/2022 списаны в межотчетном периоде несоответствующие определению «нематериальные активы» объекты в сумме 120 тыс. руб., последствия изменения учетной политики отражены перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

- Основные средства АНО в сумме 2986 тыс. руб., в виде компьютерного оборудования для проведения технических кружков в Техноспейсах, находящихся в филиалах АНО (г. Нижний Новгород, г. Усть-Лабинск, г. Братск).

4.1.2. Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» отражены материалы, подлежащие использованию в уставной деятельности АНО, в сумме 44 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 356 тыс. руб. (строка 1230). В состав дебиторской задолженности включены суммы авансов, оплаченных за предстоящие услуги и ТМЦ в размере 284 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют 31828 тыс. руб. – это денежные средства на расчетных счетах (31827 тыс. руб.) и остаток денежных средств (1 тыс. руб.) в кассе организации.

За период 2024 года произошло выбытие финансовых вложений в виде акций, полученных по договору пожертвования в размере 66 тыс. руб. в связи с аннулированием и прекращением всех прав в отношении указанных акций.

4.1.3. Целевое финансирование

Целевое финансирование: в строке баланса 1350 отражены остатки неиспользованных средств, в сумме 32568 тыс. руб., полученных в рамках договоров пожертвования, срок использования которых на 31.12.2024 не истек и чистая прибыль АНО в сумме 176 тыс. руб., которая будет использована на уставную деятельность АНО.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены основные средства в сумме 1227 тыс. руб.

4.1.4. Краткосрочные обязательства

В строке баланса 1520 отражена сумма кредиторской задолженности 641 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам в сумме 167 тыс. руб., задолженность по налогам 21 тыс. руб. и страховым взносам 449 тыс. руб. Обязательства, срок исполнения которых истек, отсутствуют.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв по предстоящей оплате отпусков, начисленный по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 790 тыс. руб. Резерв рассчитан исходя из фактической задолженности в днях и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику с учетом страховых взносов.

4.2. Показатели Отчета о финансовых результатах

Проценты к получению (строка 2320) за 2024 год составили 300 тыс. руб., (плата на остатки средств на расчетном счете).

Налог на прибыль за 2024 год составил 60 тыс. руб.

Конечный финансовый результат за 2024г. – чистая прибыль 240 тыс. руб. (строка 2500).

5. Информация об использовании целевых средств

5.1. Поступило средств

В 2024 году источниками формирования имущества АНО стали поступления от российских юридических и физических лиц в сумме 57046 тыс. руб. и чистая прибыль АНО в сумме 240 тыс. руб.

<i>Источник формирования имущества</i>	Сумма поступлений, тыс. руб.
Целевые поступления от российских некоммерческих организаций (добровольные пожертвования):	45923
Целевые поступления от российских коммерческих организаций (добровольные пожертвования):	11123
Целевые поступления от российских физических лиц (добровольные пожертвования):	
Чистая прибыль	240

Общая сумма поступлений в течение 2024 года	57286
---	-------

5.2. Использовано средств

Поступившие в 2024 году денежные средства, а также имеющийся остаток денежных средств на расчетном счете АНО на 01.01.2024 были направлены:

Строка 6310 в сумме 36367 тыс. руб. – отражены расходы, произведенные АНО, на целевые мероприятия в рамках Программы поддержки образования.

Строка 6321 в сумме 3528 тыс. руб. – отражены расходы, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала.

Строка 6323 в сумме 282 тыс. руб. – отражены расходы на служебные командировки административно-управленческого персонала.

Строка 6324 в сумме 330 тыс. руб. – отражены расходы, связанные с содержанием помещений и иного имущества

Строка 6326 в сумме 4105 тыс. руб. – отражены затраты по услугам и информационному сопровождению, используемых программных продуктов, по услугам связи и прочие затраты.

6. Движение денежных средств

6.1. Остаток денежных средств на конец отчетного года

Банк/расчетный счет	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810310000000006 (рублевый)	31541 тыс. руб.
– БАНК СОЮЗ (АО):	
Счет 40703810401030000011 (рублевый)	286 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	31827 тыс. руб.

6.2. Остаток денежных средств на начало отчетного года

Банк/расчетный счет	Сумма
Московский филиал БАНКА «АКЦЕПТ» (АО) г. Москва:	
– Счет 40703810310000000006 (рублевый)	20003 тыс. руб.
– БАНК СОЮЗ (АО):	
Счет 40703810401030000011 (рублевый)	670 тыс. руб.
– Итого по данным бухгалтерского учета	20673 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

В 2024 году в АНО проводились операции связанными сторонами (аффилированными лицами) – физическими лицами:

- Директором АНО (единоличный исполнительный орган АНО),
- Членом правления АНО

Начисления и выплаты в отношении указанных физических лиц, осуществленные в 2024 году, включают в себя:

- начисленную заработную плату 706 тыс. руб.
- удержанный НДФЛ 92 тыс. руб.
- начисленные страховые взносы 213 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2024 отсутствует, НДФЛ удержан.

В 2024 году в АНО проводились операции связанными сторонами (аффилированными лицами) – юридическими лицами:

- Пожертвования от Учредителя за 2024 г. в адрес АНО составили 670 тыс. Использовано 670 тыс. руб. Средства использованы в полном объеме.

- Пожертвование в натуральной форме от АНО за 2024 г. в адрес Учредителя составило 31 тыс.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АНО в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Непрерывность деятельности.

Несмотря на продолжение «Специальной военной операции», в 2024 году АНО «НМЦ «ШНП» продолжила реализовывать программы и проекты, запланированные на 2024 год, особое внимание уделено поддержке образования.

Факты, свидетельствующие о нарушении принципа непрерывности деятельности Организации, отсутствуют.

На 31.12.2024 г. действуют договоры пожертвования, заключенные на срок до 31.12.2025. Согласно финансовому плану на 2025 г. ожидается получение пожертвований, в рамках которых АНО будет являться благополучателем. Поступление средств по этим договорам обеспечат эффективную деятельность АНО в соответствии с Уставом и утвержденными программами.

10. Арендованные основные средства

1. Нежилое помещение площадью 180,3 кв. м., расположенное по адресу: Краснодарский край, Усть-Лабинский район, г. Усть-Лабинск, ул. Октябрьская, дом № 42 литер А, с кадастровым номером 23:35:0531006:466, для реализации Программы поддержки образования.
2. Нежилое помещение площадью 262,9 кв. м., расположенное по адресу: г. Нижний Новгород, пр-т Ленина, д. 95, пом. П2, кадастровый номер 52:18:0040211:1390, для реализации Программы поддержки образования.

3. Нежилое помещение площадью 19 кв. м., расположенное в здании по адресу: 121170, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 36, стр. 2, согласно внутренней нумерации этаж № 1, помещение I комната № 21.

4. Нежилое помещение площадью 16 кв. м., расположенное в здании по адресу: 121170, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 36, стр. 3 (далее – «Здание»), согласно внутренней нумерации этаж № 3, помещение II, комната 8, комната 7, для реализации Программы поддержки образования.

5. Нежилое помещение площадью 145,1 кв. м., расположенное в здании по адресу: Иркутская область, город Братск, жилой район Падун, улица Набережная, дом 1, (№№ 38,40,42 по техническому паспорту, расположенные на 2-ом этаже нежилого здания МБОУ «СОШ № 4», имеющего кадастровый номер 38:34:023701:257, для реализации Программы поддержки образования.

Директор



Манерова В.Ф.

