

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ и ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД.

1. Сведения об учредителях

Полное наименование: Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования Центр обучения и развития «Система»

Юридический адрес: 125009, г. Москва, ул. Моховая, д.13, стр.1

Фактический адрес: 125009, г. Москва, ул. Моховая, д. 13, стр.1

Дата государственной регистрации: 15.12.2020г.

15 декабря 2020 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись № 2207713515645 о государственной регистрации Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования Центр обучения и развития «Система», преобразованной от Некоммерческого партнерства «Учебно-методический центр АФК «Система».

Учредители:

- Публичное акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система»;
- Московский физико-технический институт (Государственный университет).

Основным видом деятельности является: «Образование профессиональное дополнительное».

В соответствии с п. 5 ст.58 ГК РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

В соответствии с разъяснениями Минфина России к Письму от 28.12.2016г. № 07-04-09/78875 о том, что в случае преобразования (смены организационно-правовой формы), отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности преобразованного лица не прерывается, т.е. длится с 1 января года, в котором произошло преобразование, по 31 декабря.

Исходя из положений ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности за 2020г. Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования Центр обучения и развития «Система» по каждому числовому показателю отражает сравнительные данные за предшествующие отчетные периоды.

2. События после отчетной даты

События, существовавшие и свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не происходили.

3. Целевое использование денежных средств

В 2020 году на содержание организации членом ПАО АФК «Система» было перечислено 3 850 тысяч рублей в соответствии с утвержденной сметой расходов (строка 6220 «Целевые взносы» в Отчете о целевом использовании средств, строка 4114 «Целевые взносы» в Отчете о движении денежных средств).

Расшифровка строки 6313 «Иные мероприятия» в Отчете о целевом использовании средств:

Иные мероприятия:	2019 г. (тыс.руб.)	2020 г. (тыс.руб.)
<i>Интерактивный класс</i>	<i>310</i>	<i>-</i>
<i>Журнал СМИ</i>	<i>1971</i>	<i>2980</i>
Итого:	2281	2980

На начало 2020 г. остаток целевых средств, перенесенный с 2019г. составляет 1 288 тысяч рублей и отражен по строке 6100 в Отчете о целевом использовании средств.

На конец 2020 года остаток неиспользованных средств целевого финансирования составляет 1 535 тысяч рублей. Данный остаток переносится на 2021 год.

От деятельности, приносящей доход по итогу 2020 года получена прибыль в сумме 47 тыс. рублей (строка 6240 в Отчете о целевом использовании средств).

4. Финансово-хозяйственная деятельность

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

Автономная некоммерческая организация, не ставит своей целью получение прибыли. Основные программы образования:

- Современный менеджмент
- Инновационный девелопмент
- Английский язык

5. Основные элементы учетной политики общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением Партнерства под руководством главного бухгалтера по автоматизированной форме учета с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.3»

Учет основных средств: начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом и учитывается на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы (товары, комплектующие, сырье и материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Расходы в зависимости от их характера, условий и направлений деятельности Партнерства подразделяются на:

- Расходы по деятельности, приносящей доход
- Расходы в рамках целевого финансирования

Информация о доходах и расходах по деятельности, приносящей доход отражается в Отчете о финансовых результатах.

К прямым расходам, которые отражаются в отчете о финансовых результатах по строке: «Себестоимость продаж» относятся:

- оплата по договорам ГПХ;
- услуги сторонних организаций для проведения образовательных программ: Современный менеджмент, Инновационный девелопмент, Английский язык.

К расходам в рамках целевого финансирования относятся:

- Расходы на интерактивный класс;
- Расходы на содержание аппарата управления;
- Расходы на содержание журнала (СМИ);
- Аренда помещения;
- Услуги банка, почтовые услуги (курьерские);
- Хранение документов в архиве;
- Расходы на систему эл. документооборота (ТСК);
- Расходы на поддержание Портала (для дистанционного обучения).

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами в кредит сч.86.

Определение величины обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на 31 декабря отчетного периода, применяются тарифы страховых взносов, действующие в отчетном периоде.

Сумма резерва по сомнительным долгам, определяется на основании результата и анализа проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Партнерства и формируется на последнее число отчетного периода по сомнительной (просроченной) задолженности, числящейся без движения более 365 дней, по которой отсутствует уверенность в ее погашении, в размере соответствующем оценке вероятности невозврата долга.

6. Социальные показатели за 2020 г.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2020 года - 3 человека. Три сотрудника - совместители.

7. Связанные стороны

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений	Вид операций	Объем операций	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
		Основные хозяйственные общества				
1.	ПАО АФК «Система»	Учредитель	Услуги аренды	269		Расчеты завершены Денежная форма
			Другие связанные стороны			
3.	Московский физико-технологический институт (Государственный университет	Учредитель	-	-	-	-
4.	Публичное акционерное общество "Детский мир"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Консультационные услуги	110	-	Расчеты завершены Денежная форма
5.	ПАО "МТС-БАНК"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Консультационные услуги	220	-	Расчеты завершены Денежная форма

6.	АО «РТИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное	Консультационные услуги	220	-	Расчеты завершены Денежная форма
7.	АО "ТК "ЭТАЛОН"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Консультационные услуги	88	-	Расчеты завершены Денежная форма
8.	ООО "Группа Кронштадт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Консультационные услуги	99	-	Расчеты завершены Денежная форма
Основной управленческий персонал:						
9.	Матвеева Светлана Сергеевна (с 01.01.2020г. по 09.06.2020г.)	Директор	Краткосрочные выплаты	42	-	Расчеты завершены Денежная форма
10.	Голяндрина Мария Николаевна (с 10.06.2020г. по 31.12.2020г.)	Директор	Краткосрочные выплаты	35	-	-
Бенефициарный владелец:						
12.	Евгушенков Владимир Петрович	-	-	-	-	-

По связанным сторонам:

- Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создано.
- Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

8. Основные средства

8.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость
			14	14	14	14		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
в том числе:	5210	за 2019г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	5211	за 2019г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Износ основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Начислено	списано	
Офисное оборудование	за 2020г.	14	-	-	14
	за 2019г.	14	-	-	14

9. Дебиторская и кредиторская задолженность
9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление					выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	67	-	40	-	(35)	-	-	-	-	-	72	-
	5530	за 2019г.	946	-	34	-	(913)	-	-	-	-	-	67	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	36	-	29	-	(35)	-	-	-	-	-	30	-
	5532	за 2019г.	802	-	34	-	(800)	-	-	-	-	-	36	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2020г.	29	-	-	-	-	-	-	-	X	X	29	-
	5534	за 2019г.	142	-	-	-	(113)	-	-	-	X	X	29	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2020г.	2	-	1	-	-	-	-	-	X	X	3	-
	5535	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	-	X	X	2	-
Итого	5500	за 2020г.	67	-	40	-	(35)	-	-	X	X	X	72	-
	5520	за 2019г.	946	-	34	-	(913)	-	-	X	X	X	67	-

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредиторской в кре- диторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	177	124	-	(165)	-	-	-	-	136
	5580	за 2019г.	871	148	-	(842)	-	-	-	-	177
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	39	-	-	-	-	-	-	39
	5562	за 2020г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	34	8	-	(34)	-	-	-	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30	60	-	(18)	-	-	-	-	72
	5583	за 2019г.	37	1	-	(8)	-	-	-	-	30
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	800	100	-	(800)	-	-	-	-	100
расчеты по оплате труда	5567	за 2020г.	-	64	-	-	-	-	X	X	64
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	177	124	-	(165)	-	X	X	X	136
	5570	за 2019г.	871	148	-	(842)	-	X	X	X	177

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30	(10)	-	-	20
в том числе:						
Резервы на отпуски	5701	30	(10)	-	-	20

Гюляндрина Мария
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____ (подпись)

29 января 2021 г.