

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Ассоциация специалистов в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики им.Е.И.Шварца

1. Основные сведения об организации:

Ассоциация специалистов в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики им.Е.И.Шварца зарегистрирована Главным управлением Минюста России по Санкт-Петербургу 11 ноября 2016 года по адресу Санкт-Петербург, пр. Тореза, д.35 корпус 3,лит Б пом 3-Н, ОГРН 1167800055609, ИНН 7802599984, КПП 780201001

Ассоциация создана в целях представления и защиты общих, в том числе профессиональных, интересов членов Ассоциации путем:

- профессионального объединения специалистов в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики, не связанного с их участием в трудовых отношениях
- представления и защиты общих, в том числе профессиональных и имущественных, интересов членов Ассоциации
- достижения общественно-полезных целей в профессиональной сфере, в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики, в том числе информирования населения Российской Федерации, российские страховые организации и медицинские профессиональные организации о научных достижениях в данной области

Основным видом деятельности является «Деятельность профессиональных членских организаций»

- информационно-просветительская деятельность в области молекулярной медицины
- организация конференций и выставок
- издательская деятельность в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики по тематике Ассоциации
- научно-просветительская деятельность в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ "О бухгалтерском учете". Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

2. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утв. Приказом Президента Фонда №2-УП от 31.12.2019.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется Президентом Ассоциации.

Учетной политикой приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в программе "1С-Рарус Бухгалтерия для некоммерческих организаций". Для учета поступления средств целевого финансирования мероприятий фонда используется счет 86 "Целевое финансирование", к которому открыты субсчета: 86.01"Целевое

финансирование из бюджета", 86.02 "Прочее целевое финансирование и поступления", 86.03 "Средства уставной деятельности". Записи по кредиту счета 86 выполняются по мере поступления средств, принцип начисления не используется. Прямые расходы, связанные с проведением мероприятий, на проведение которых получены целевые пожертвования, списываются в дебет счета 86 с кредита счетов 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 70 "Расчеты по оплате труда", 76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами», 69 "Расчеты по социальному страхованию", 10 "Материалы". Расходы, связанные с коммерческой деятельностью Фонда, группируются на счете 20.01 «Затраты по предпринимательской деятельности», с которого списываются в дебет счет 90.02 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения»

Прибыль от коммерческой деятельности в конце года списывается на счет 86 субсчет 86.03 "Средства уставной деятельности". Неиспользованный остаток целевых средств, при наличии разрешения от жертвователя, так же переносится в конце года на субсчет 86.03.

Основные средства, служащие более одного года и имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе текущих затрат и списываются на счет 86 "Целевое финансирование" в течение отчетного периода.

Основные средства, служащие более одного года, стоимостью более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе ОС на счете 01 "Основные средства", амортизация по ним не начисляется, но начисляется износ на забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.

Переоценка объектов основных средств не производится.

3. Пояснения к статьям актива баланса

(руб)

Денежные средства	2020 год
Касса	
Остаток на начало года	79,2
Поступило наличных денежных средств в кассу, в т.ч:	-
Пожертвования	-
Возврат подотчетных сумм	-
Выручка от реализации услуг	-
Расходование наличных денежных средств, в т.ч:	-
Сдано в банк	-
Выдано под отчет	-
Остаток на конец года	79,2
Расчетный счет	
Остаток на начало года	2 998,87
Поступило на расчетный счет Ассоциации, в т.ч.:	1 120 000,00
Из кассы в банк	
Пожертвования	20 000,00
Целевые средства (субсидия)	400 000,00
Оплата реализованных товаров и услуг	700 000,00
Доходы от продажи/покупки валюты	
Израсходовано денежных средств, в т.ч.:	749 054,82
Оплата поставщикам	471 621,00
Перечислено налогов в бюджет	12 350,00
Перечислено во внебюджетные фонды	25 745,00
Перечислено по договорам гражданско-правового характера	82 650,00
Перечислено подотчетным лицам	-
Расходы от продажи/покупки валюты	135 340,73

Денежные средства	2020 год
Прочие платежи	21 348,09
Остаток на конец года	373 944,05
Валютный счет	
Остаток на начало года	-
Поступило на счет Ассоциации в т.ч.:	134 721,99
Покупка валюты	133 809,20
Курсовые разницы	912,79
Расходы с валютного счета, в т.ч.:	134 721,99
Оплата поставщикам (1950 евро)	134721,99
Курсовые разницы	-
Остаток на конец года	-
Всего денежные средства на конец года	374 023,25

3.4. Дебиторская задолженность на 01.01.2020 – 7 868 руб., переплата по налогу УСНО
На 31.12.2020 дебиторская задолженность отсутствует

4. Пояснения к статьям пассива баланса

4.1. Остаток неиспользованных целевых средств на 01.01.2020 составил 5461,20, на 31.12.2020 - 358 276,25 руб. Данные средства представляют собой прибыль от приносящей доход деятельности на начало 2020 года в сумме 3911,20 руб и неиспользованный остаток средств на 31.12.2019 в сумме 354 365,05 руб., полученный от ООО «ФИНЭК-Конгресс» за научное сопровождение школы для врачей.

4.2 Кредиторская задолженность на 31.12.2020. составила 15 747,00 – налог по УСНО к уплате за год.

5. Результаты коммерческой деятельности Ассоциации

В 2020 в рамках уставной деятельности Ассоциация участвовала в организации и проведении мероприятий и получала доходы от участия в них юридических лиц. Доходы и расходы от коммерческой деятельности Ассоциации в 2020 г.:

Наименование показателя	(руб) За январь-декабрь 2020
Выручка от коммерческой деятельности	700 000,00
Затраты на проведение мероприятий в рамках коммерческой деятельности	-343 782,49
Прибыль (убыток) от продаж	356 217,51
Прочие доходы	912,79
Прочие расходы	-21 329,62
Прибыль (убыток) до налогообложения	335 800,68
налог по УСНО	23 615,00
Чистая прибыль (убыток)	312 185,68

6. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

6.1. Основным источником средств для осуществления научно-просветительской деятельности в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики Ассоциации является привлечение добровольных пожертвований для поддержки деятельности в предпринимательстве, поддержки ученых и предпринимателей в их стремлении реализовать проекты в области молекулярной медицины, медицинской и лабораторной генетики.

В составе целевых взносов отражены поступившие денежные средства, предназначенные для выполнения целевых программ, предусмотренных сметой Ассоциации, включая средства

бюджета Санкт-Петербурга, предоставляемые в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2020 году поступило на расчетный счет Ассоциации на организацию и проведение мероприятий 720 000 руб от российских и иностранных организаций: ООО «ФИНЭК-Конгресс» (Научное сопровождение Школы врачей), ООО «Д-р Шер Рус»(Пожертвование на уставную деятельность), ООО «Академия Молекулярной Медицины»(Организация научной школы в рамках V Российского конгресса "Клинические основы молекулярной медицины- возможное и реальное"), Фонд международных инновационных программ (Орг.взнос за участие в работе Пятого Российского Конгресса с международным участием "Молекулярные основы клинической медицины - возможное и реальное" 26-29.03.2020.)

Кроме того, получена субсидия из бюджета Санкт-Петербурга на осуществление проекта «Витамин Д в пищевом рационе подростков, имеющим отягощенную наследственность по сердечно-сосудистым заболеваниям в рамках проекта «Семейный анамнез: я и моя семья» 400 000,00 руб

Направления расходования средств, связанных с проведением мероприятий:

Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	2020 год
оплата сторонним организациям	343 782,49
оплата по договорам ГПХ (включая начисления)	-
всего	343 782,49

7. События после отчетной даты

В связи с ограничениями на проведение мероприятий, введенными из-за пандемии коронавирусной инфекции, в 2020 году был отменен ряд мероприятий, а именно:

Всероссийская научно-практическая конференция с международным участием «Молекулярные и метаболические основы различных клинических проявлений и персонализированного лечения COVID19» в рамках VI Российского Конгресса с международным участием «Молекулярные основы клинической медицины – возможное и реальное» - перенос на 2021 год, школа для врачей «Гипераммонемия. Мультидисциплинарные аспекты диагностики и лечения наследственных заболеваний, сопровождающихся гипераммониемией», Российско-Китайский Деловой Форум.

Ассоциация не планировала прекращать свою деятельность в 2020 году.

8. Прочее

8.1. По состоянию на 31.12.2020 у Ассоциации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности; отсутствуют судебные разбирательства, в которых Ассоциация выступает в качестве истца или ответчика. Отсутствуют претензии контрагентов и налоговых органов.

Президент Ассоциации



Ларионова В.И.

15.03.2021.