

**Автономная некоммерческая организация по предоставлению
социальных услуг семье «Надежда»**

350040 город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83
тел. 8 (995) 2001893, e-mail: elena790511@mail.ru

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
за 2021 год**

1. Общие сведения

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» за 2021 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав отчётности включены:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

- 1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году показатель полученного Организацией дохода незначителен, а раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчёте о целевом использовании средств достаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)";
- 2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2. Описание Организации

Наименование Организации: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА»

ОГРН 1172375097730 от 24.11.2017

ИНН 2309157748 постановка на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по г.Краснодару 24.11.2017

Местонахождение: 350040, Краснодарский край, город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83

Почтовый адрес: 350040, Краснодарский край, город Краснодар, улица им.Полины Осипенко, д.83

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 чел. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года 2 чел.

Организация является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, приносящей доход деятельности в 2021 году не вело.

Основным видом деятельности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» в 2021 году была социально ориентированная деятельность

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2021 году:

код по ОКВЭД 88.99 – предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

В 2021 году Организация реализовывала социальные проекты:

– «Нет насилию в отношении женщин» в рамках программы «Безопасность женщин в контексте эпидемии коронавируса COVID “

– “Временный приют «Дом надежды» для женщин и детей, оказавшихся в кризисной ситуации»

– «Ты сможешь!»

В 2021 г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения.

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2021 года постоянно действующий руководящий орган Организации – Директор организации.

5. Филиалы (структурные подразделения) организации

В 2021 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не имела в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

6. Учётная политика Организации

Учётная политика утверждена Приказом № 1 от 10.01.2020г

В 2021 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не применяла следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Бухгалтерский учет в АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» ведётся в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся путем предварительного начисления пожертвований и т.д. записью по дебету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

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, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1 января 2002 г. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал», субсчёт «Фонд в основных средствах».

Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям ведётся без использования счёта 19.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников носит краткосрочный характер. Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на 31 декабря отчетного года и среднедневного заработка, а также страховых взносов.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;
- дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению главного бухгалтера;
- материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Учёт материалов

1. установить, что ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, т.е. с 1 января 2021 г.

2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

3. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов однородную группу или отдельный объект.

4. В связи с тем, что организация является некоммерческой организацией, запасы, используемые в целях, ради которых она создана (в том числе используемые в приносящей доход деятельности), оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

5. Оценка запасов при списании (продаже, безвозмездной передаче) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

6. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта.

7. Целевые поступления

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2021 года составлял 65 тыс. рублей.

Получено в 2021 году на реализацию социальных проектов и ведение уставной деятельности и содержание Организации:

средств пожертвований от Благотворителей в сумме 340 тыс. руб., в т.ч. денежными средствами – 20 тыс. руб., имуществом – 320 тыс. руб.,

средств грантов на социальные проекты от Межрегиональной общественной организации поддержки семьи и материнства и детства «Врачи детям» — 1064 тыс.рублей

средств гранта на социальный проект от Фонда Президентских грантов — 1389 тыс.руб.

Средства субсидии — 13 тыс.руб.

Итого получено средств целевого финансирования: 2806 тыс. руб.

Возвращено:

неиспользованных средств гранта Фонда Президентских грантов — 3 тыс.руб.

неиспользованных средств гранта Межрегиональной общественной организации поддержки семьи и материнства и детства «Врачи детям» - 9 тыс.руб.

Итого возвращено: 12 тыс.руб.

Итого израсходовано: 2491 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных средств на 31.12.2021. – 368 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не прекращала и не намерено прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

9. Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 году АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не осуществляла операции в иностранной валюте.

10. Существующие и потенциальные иски против Организации.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

11. Информация о совместной деятельности

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не вела совместной деятельности в 2021 г.

12. Забалансовые активы и обязательства

На забалансовом счете 010 «Износ» учитывается накопленный износ по основным средствам (тыс. руб.):

Вид забалансового актива или обязательства	на 31.12.2019	Движение за период		на 31.12.2020	Движение за период		на 31.12.2021
		Поступление	Выбытие		Поступление	Выбытие	
Износ основных средств (забалансовый сч. 010)	-	-	-	-	5	-	5

Забалансовых обязательств нет.

13. Прочая информация

13.1. События, имеющие отражение после отчетной даты, отсутствуют.

13.2. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» продолжать свою деятельность непрерывно.

13.3. Отсутствуют обстоятельства, приводящие к возникновению условных активов и обязательств.

13.4. Организация намерена продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют намерения сокращать или прекращать свою деятельность.

13.5. Ситуация с пандемией не оказывает существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА».

13.6. 21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

В феврале 2022 некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на результаты положения и деятельности.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не имеет существенных валютных активов и обязательств, деятельность АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА».

Руководство АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не представляется возможным дать количественную оценку последствий данных событий после отчетной даты.

14. Информация о связанных сторонах

В 2021 г. связанных сторон по отношению к АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ СОЦИАЛЬНЫХ УСЛУГ СЕМЬЕ «НАДЕЖДА» не было и операций с ними не осуществлялось.

15. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.



(Е.В.Василенко)

1. Таблица 2 «Основные средства».
2. Таблица 4 «Запасы».

2. Основные средства

2.1. 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	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	63	-	-	-	-	-	-	63	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2021г.	-	-	63	-	-	-	-	-	-	63	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	основных	
осуществленные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
скупленные и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
на консервацию	5285	-	-	-
средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			