

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

| | | | | |
|---|--|--------------------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | | 31 | 12 | 2022 |
| | | 06942750 | | |
| | | 9715295133 | | |
| | | 88.99 | | |
| | | 71400 | 16 | |
| | | 384 | | |
| Организация | АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР СОЦИАЛИЗАЦИИ И ИНТЕГРАЦИИ ЛИЦ С НАРУШЕНИЯМИ РАЗВИТИЯ И ИХ СЕМЕЙ "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" | Форма по ОКУД | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки | по ОКПО | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Автономные некоммерческие организации / Частная собственность | ИНН | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | | |
| Местонахождение (адрес) | 643,127106,Москва г.,,Гостиничный проезд,6,2,пом. 213, ком.1,дом,корпус,квартира | по ОКОПФ / ОКФС | | |
| | | по ОКЕИ | | |

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | |
| Материальные внеоборотные активы | 1160 | - | 973 | 631 |
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1110 | 207 | 207 | 207 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 170 | 14 847 | 14 630 |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1230 | 249 | 356 | 401 |
| БАЛАНС | 1600 | 5 626 | 16 382 | 15 869 |
| ПАССИВ | | | | |
| Целевые средства | 1350 | 5 157 | 14 997 | 14 914 |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды | 1360 | 207 | 1 180 | 838 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 144 | 90 | - |
| Другие краткосрочные обязательства | 1540 | 117 | 115 | 116 |
| БАЛАНС | 1700 | 5 626 | 16 382 | 15 869 |

Руководитель Балашова Ирина
Анатольевна
 (подпись) «Обычное детство» (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710003 | | |
| Организация | АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР СОЦИАЛИЗАЦИИ И ИНТЕГРАЦИИ ЛИЦ С НАРУШЕНИЯМИ РАЗВИТИЯ И ИХ СЕМЕЙ "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" | по ОКПО | 31 | 12 | 2022 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 06942750 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки | по ОКВЭД 2 | 9715295133 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Автономные некоммерческие организации / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 88.99 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 71400 | 16 | |
| | | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 14 997 | 14 914 |
| Поступило средств | 6200 | 13 538 | 33 512 |
| Взносы и иные целевые поступления | 6230 | 13 538 | 33 512 |
| Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| Прочие поступления | 6250 | - | - |
| Использовано средств | 6300 | (23 378) | (33 428) |
| На целевые мероприятия | 6310 | (17 061) | (29 609) |
| На содержание организации | 6320 | (2 681) | (3 206) |
| На приобретение основных средств и иного имущества | 6330 | - | (341) |
| Прочее | 6350 | (3 636) | (272) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 5 157 | 14 998 |

Руководитель Балашова Ирина
(подпись) Анатольевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ЦЕНТР СОЦИАЛИЗАЦИИ И ИНТЕГРАЦИИ ЛИЦ С НАРУШЕНИЯМИ РАЗВИТИЯ И ИХ СЕМЕЙ
"ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО"

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР СОЦИАЛИЗАЦИИ И ИНТЕГРАЦИИ ЛИЦ С НАРУШЕНИЯМИ РАЗВИТИЯ И ИХ СЕМЕЙ "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" (АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО"), в дальнейшем именуемая "АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО"", "Организация", является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной гражданами Российской Федерации на основе добровольных имущественных взносов в целях предоставления услуг населению.

Дата государственной регистрации АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" **06.03.2017 г.**,
ОГРН 1177700003843, ИНН 9715295133.

Адрес местонахождения АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО": **127106, г. Москва, Гостиничный проезд, дом № 6, корпус 2, пом. 213, ком.1.**

Учредителями АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" являются физические лица - граждане РФ **Османова Елена Андреевна, Сатарова Екатерина Георгиевна.**

Органами управления АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" являются:

1. Совет учредителей (высший коллегиальный орган АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО") в следующем составе: **Османова Елена Андреевна, Сатарова Екатерина Георгиевна;**
2. Директор (единоличный исполнительный орган АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО") – **Балашова Ирина Анатольевна.**

Органом контроля за финансовой и хозяйственной деятельностью АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" является ревизор – **Попова Екатерина Юрьевна.**

Основными целями деятельности АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" является **предоставление услуг в сфере социализации и интеграции лиц с нарушениями развития и их семей.**

В 2022 г. АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" осуществляла благотворительную некоммерческую деятельность в соответствии с ее Уставом, в рамках которой реализовывались следующие благотворительные проекты:

- ПРОЕКТ "Изменить одну жизнь 2: Открыть двери интернатов в России для родителей, волонтеров и экспертов с целью деинституционализации";
- ПРОЕКТ "Открытый мир для особых детей: психолого-педагогические занятия для детей-инвалидов";

- ПРОЕКТ "Поддержка мастерских для подростков и молодых людей с тяжелыми нарушениями развития";
- ПРОЕКТ "Реализация права на обучение и реабилитацию детей и молодых людей с нарушениями психического развития";
- ПРОЕКТ "Достойная жизнь особых взрослых. Развитие и распространение инновационной модели комплексной помощи взрослым с психическими расстройствами";
- ПРОЕКТ "Подготовка к школе детей с нарушениями развития";
- ПРОЕКТ "Интегративный детский сад";
- ПРОЕКТ "Социализация и реабилитация подростков и молодых людей с тяжелыми и множественными нарушениями, живущих в негосударственном социальном доме".

В отчетном периоде предпринимательская и иная приносящая доход деятельность АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не велась.

Численность работающих на 31.12.2022 г. – **9 человек**.

АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не имеет дочерних и зависимых обществ, а также обособленных подразделений.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и Пояснений к ним.

- АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". При этом:

- в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

- в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (основание – Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", пункт 6).

- В Бухгалтерском балансе вместо групп статей «Уставный капитал», «Резервный капитал», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Добавочный капитал» включена группа статей «Целевое финансирование» («Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»).

- Отчет о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не предоставляется.

- АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" применяет Упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ с 06.03.2017 г., объект налогообложения – доходы (Информационное письмо №6717 от 05.05.2017).

- Целевые поступления на осуществление программ и проектов, поступающие от жертвователей, принимаются к учету в момент фактического поступления сумм взносов, пожертвований и т.д. на расчетный счет (в кассу) АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО".

- Учёт расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведётся на счёте 20 «Основное производство», субсчёт «Затраты по некоммерческой деятельности». Аналитический учёт ведётся в разрезе программ и проектов, реализуемых в рамках уставной непредпринимательской деятельности. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в пределах источника, соответствующего целевому назначению использованных средств.

- АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета:
 - ФСБУ 5/2019 "Запасы" – начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.
 - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" – начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
 - АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
 - Предметы, используемые более 12 месяцев и имеющие стоимость в пределах 100 000 рублей, признаются незначительными активами и учитываются в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 (затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены).
 - Предметы, используемые более 12 месяцев и имеющие стоимость свыше 100 000 рублей, признаются основными средствами.
 - Основные средства с первоначальной стоимостью в пределах 100 000 рублей, приобретенные до 01.01.2022 г. переводятся с 01.01.2022 г. в состав малоценных активов (в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства").
 - В целях бухгалтерского учёта 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 Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту.
 - В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счёта 86 «Целевое финансирование» и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал», субсчёт "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».
 - Амортизация основных средств, используемых в уставной некоммерческой деятельности, начисляется линейным способом за счет средств целевого финансирования (отражается по дебету счёта 83 «Добавочный капитал», субсчёт "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»).
 - Текущая рыночная стоимость основных средств, материалов и нематериальных активов, полученных организацией безвозмездно (по договорам дарения и (или) пожертвования) определяется экспертным методом комиссией, созданной по распоряжению руководителя организации на основании данных о ценах на аналогичные основные средства (материалы, нематериальные активы), полученные в письменной форме от организаций-изготовителей; сведений об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе. В случае отсутствия указанных данных рыночная стоимость основных средств (материалов, нематериальных активов) определяется на основании экспертных заключений (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов основных средств (материалов, нематериальных активов).
 - При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
 - Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов по дебету счёта 97 "Расходы будущих периодов", субсчёт 97.21 "Прочие расходы будущих периодов" и кредиту счетов расчетов с контрагентами. В целях формирования полной и достоверной информации о расходах по основной уставной непредпринимательской деятельности расходы, связанные с получением указанных прав, одновременно отражаются в полной сумме по дебету счёта 20 «Основное производство», субсчёт 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» и кредиту счёта 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчёт 96.01 «Резервы предстоящих расходов НКО» и подлежат равномерному ежемесячному списанию в течение срока действия договора с кредита счёта 97 "Расходы будущих периодов", субсчёт 97.21 "Прочие расходы будущих периодов" в дебет счёта 96 «Резервы предстоящих расходов».

дов», субсчёт 96.01 «Резервы предстоящих расходов НКО», начиная с месяца, следующего за месяцем поступления указанных прав.

- Ошибка прошлых периодов признается существенной, если она искажает показатель раздела «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса за отчетный период более чем на 5 %.

- Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (основание: пп.2 п.9 ПБУ 22/2010).

- Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (основание: п.15.1 ПБУ 1/2008).

- Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)" (основание: п.3 ПБУ 8/2010).

- Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)" (основание: п. 2.1. ПБУ 2/2008).

- Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) (основание: п. 3 ПБУ 11/2008).

- Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02) для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (основание: п.19 ПБУ 19/02).

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Общая сумма поступлений АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" за отчетный год составила **13 538 128,76 рублей**, в том числе в денежной форме **13 538 128,76 рублей**.

Общая сумма средств целевого финансирования, поступивших на уставную деятельность и содержание АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" составила **13 538 128,76 рублей**, в т.ч.:

- целевые поступления из средств Федерального бюджета Российской Федерации – **1 872 445,00 рублей**,

- пожертвования от российских физических лиц – **402 002,66 рублей**,

- пожертвования от российских юридических лиц – **9 000,00 рублей**,

- пожертвования от иностранных юридических лиц – **11 254 681,10 рублей**.

Общая сумма средств целевого финансирования, использованных на уставную деятельность и содержание АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" в отчетном периоде составила **23 378 214,92 рублей**, в том числе:

- на расходы, связанные с оплатой труда сотрудников и услуг привлеченных специалистов (в т.ч. страховые взносы во внебюджетные фонды) – **14 241 412,20 рублей**;

- на приобретение материалов и инвентаря для уставной деятельности АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" – **1 059 401,85 рублей**;

- на приобретение услуг сторонних организаций и лиц, связанных с осуществлением уставной деятельности АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" – **4 441 789,79 рублей**.

Курсовые разницы, возникшие при переоценке средств целевого финансирования в иностранной валюте составили **3 390 383,72 рублей**.

Суммовые разницы, возникшие при конвертации иностранной валюты в рубли из-за отклонений курса реализации иностранной валюты от официального курса, устанавливаемого Центральным банком РФ составили **245 193,67 рублей**.

Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода, предназначенных для использования в 2023 г. составил **5 157 134,68 рублей**.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила **240 558,33 р.**, в том числе по расчетам с поставщиками услуг **240 558,33 р.**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила **131 616,26 р.**, в том числе по расчетам с поставщиками услуг **123 316,50 р.**

3.3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составила **90 000,00 р.**, в том числе по расчетам с поставщиками услуг **90 000,00 р.**

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила **144 000,00 р.**, в том числе по расчетам с поставщиками услуг **144 000,00 р.**

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчетном периоде обеспечения обязательств и платежей АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не выдавались и не поступали.

События после отчетной даты у АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" отсутствуют.

В судебных разбирательствах АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО" не участвует.

Директор

АНО "ОБЫЧНОЕ ДЕТСТВО"



Балашова И. А.