

Автономная некоммерческая организация реабилитационных услуг

«Физическая реабилитация»

ИНН 7814159667 КПП 783801001 ОГРН 1087800005150
Адрес: 190005, Г. Санкт-Петербург, ул.Егорова. Д. 28А, ЛИТЕРА А, ПОМ. 1-Н

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год от 13.03.2025

1. Общие сведения

Автономная некоммерческая организация реабилитационных услуг «Физическая реабилитация» (далее АНО) зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 20.08.2008 за основным государственным регистрационным номером 1087800005150.

Целью АНО является оказание реабилитационных услуг населению, включая услуги по физической и социальной реабилитации, а также деятельность по профилактике заболеваний.

Высший коллегиальный орган управления АНО: Правление, состоящее из трех человек, - Биличенко Елена Борисовна, Клочкова Екатерина Викторовна, Клейменова Алена Игоревна.

Исполнительный единоличный орган: Директор Клочкова Екатерина Викторовна, осуществляет руководство текущей деятельностью.

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом: ОКВЭД 88.99. Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2024 года составляет 25 человек.

Среднесписочная численность за 2024 год- 21 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АНО утверждена приказом директора Клочковой Е.В. № 68 от 29.12.2023 г. Финансовый результат от оказания услуг определяется методом начисления. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухучета и отчетности. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. В составе бухгалтерской отчетности за 2024 год представлены – Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о целевом использовании средств, Пояснения (в текстовом виде, включая таблицы).

Учет нематериальных активов (НМА) организация не ведет, а затраты на приобретение объекты НМА, создание, улучшение включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере осуществления, поэтому в строке баланса 1110 «Нематериальные активы» стоит нулевая сумма.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с бухгалтерской отчетности за 2022 год. В организации применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2021 год. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, поэтому в строке баланса 1210 «Запасы» стоит нулевая сумма.

2.1. Пояснения по статье баланса «Основные средства»

В активе баланса по строке 1150 «Основные средства» и в пассиве по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств за минусом амортизации. Лимит отнесения к объектам основных средств равен 100 тысяч рублей. По объектам превышающим 100 тыс. рублей принято решение об альтернативном переходе в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, начиная с отчетности за 2022 год. В 2024 году основные средства не приобретались. Находящееся в аренде офисное помещение 312 кв.м. поставлено на забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости 4281233 рубля согласно Договору аренды №ДА-06\24. Дополнительно взято в субаренду офисное помещение 124,7 кв.м. по адресу: Санкт-Петербург, 6-я Красноармейская ул., д. 23, литера А, пом. 7-Н, поставлено на забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости 9 483 292,13 рубля согласно Договору аренды №01/2024 от 12.12.2024.

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 875	(936)	-	-	-	(212)	-	-	1 875	(1 148)
	5210	за 2023г.	1 875	(658)	-	-	-	(279)	-	-	1 875	(936)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	1 100	(604)	-	-	-	(109)	-	-	1 100	(713)
	5211	за 2023г.	1 100	(459)	-	-	-	(145)	-	-	1 100	(604)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции

3.1. Общим собранием членов Правления организации 13.03.2024 года рассмотрено и утверждено: годовой финансовый отчет, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год, финансовый план (смета) организации на 2025 год.

3.2. Организация заключила с ИП Бунеева Раиса Федоровна договор аренды офиса 312 кв.м по адресу 190005, г. Санкт-Петербург, ул. Егорова, д. 28А, пом. 1-Н сроком на 11 месяцев. Стоимость аренды 296400 руб в месяц, плюс задаток (обеспечительный платеж) в размере ежемесячного платежа.

3.3. Дополнительно организация заключила договор субаренды офиса 124,7 кв.м. с ООО «Невская пресса» по адресу: Санкт-Петербург, 6-я Красноармейская ул., д. 23, литера А, пом. 1-Н. Стоимость аренды 97000 руб в месяц, плюс задаток (обеспечительный платеж) в размере ежемесячного платежа.

3.4. По итогам 2024 года полученная прибыль от приносящей доход деятельности в размере 2 956 063 рубля отнесена на целевое финансирование, израсходована согласно финансовому отчету.

4. Основные показатели деятельности организации

По деятельности, приносящей доход:

Период		2024	2023
Показатели		Сумма, руб	Сумма, руб
1	Выручка по основному виду деятельности	15 914 272	13 809 867
2	Прочие доходы (проценты банка)	1 822 408	724 784
3	Себестоимость услуг по физической реабилитации	12 698 685	11 032 779
4	Управленческие и прочие расходы (налог с дохода)	2 081 931	1 816 218
5	Прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	2 956 064	1 685 654

По некоммерческой деятельности:

Период		2024	2023
Показатели		Сумма, руб	Сумма, руб
	Остаток средств на начало года	18 915 580	14 394 931
1	Получено целевое финансирование, всего, в т.ч. по проектам:	13 146 033	21 744 121
1.2	Проект «Бери и делай: развитие и распространение лучших практик помощи детям с двигательными и множественными нарушениями» (БФ «Абсолют-помощь»)	0	4 977 446
1.3	Поддержка уставной деятельности НКО (БФ «Абсолют-помощь»)	0	5 098 898
1.4	Разработка образовательной программы и учебных материалов по раннему вмешательству (Фонд Бондарчука)	300 000	0
1.5	Грант «Развитие ключевых компетенций специалистов» (БФ Владимира Потанина)	748 500	746 903
1.6	Благотворительная программа «Уверенное начало» (БФ КЭПТ)	9 352 897	8 670 238
1.7	Грант «Реабилитация для жизни: междисциплинарная реабилитация для семей из регионов России...» (БФ "Вклад в будущее")	999 103	987 323
1.8	Благотворительная программа «Помощь рядом» (БФ «Помощь рядом»)	607 142	614 137
1.9	Благотворительная программа «Реабилитация детей» (ООО «Яндекс»)	80050	0

1.10	Пожертвования физических лиц на уставную деятельность	708 341	499 176
1.11	Пожертвования юридических лиц на уставную деятельность	350 000	150 000
2	Прибыль, направленная на целевое финансирование	2 956 063	1 685 654
3	Расходы на целевые мероприятия и благотворительные проекты, в том числе:	24 907 010	18 909 126
3.1	Проект «Бери и делай: развитие и распространение лучших практик помощи детям с двигательными и множественными нарушениями» (БФ "Абсолют-помощь")	3 658 233	4003999
3.2	Грант «Реабилитация для жизни: междисциплинарная реабилитация для семей из регионов России...» (БФ "Вклад в будущее")	780 405	0
3.3	Поддержка уставной деятельности НКО (БФ «Абсолют-помощь»)	4 549 280	549618
3.4	Благотворительная программа «Уверенное начало» (БФ КЭПТ)	9 134 744	7772370
3.5	Грант «Организационное развитие» (БФ Владимира Потанина)	498 000	421746
3.6	Благотворительная программа «Реабилитация детей» (ООО «Яндекс»)	8 050	0
3.7	Грант «SMART-навигатор: междисциплинарная реабилитация для семей из регионов России» (БФ "Вклад в будущее")	260 217	727106
3.8	Благотворительная программа «Помощь рядом» (БФ «Помощь рядом»)	607 142	614137
3.9	Грант «Институциональный опыт» (БФ Владимира Потанина)	746 903	0
3.10	Грант «Развитие ключевых компетенций специалистов» (БФ Владимира Потанина)	655 540	0
3.11	Пожертвование имущества АНО ДПО Мобис Про	100 000	0
3.12	Уставная деятельность	3 202 413	4032436
3.13	Расходы на содержание Администрации	706 083	787714
	Остаток средств на конец года (строка баланса 1350)	10 110 666	18 915 580

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
											X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	2 240	-	1 168	-	(794)	-	-	-	-	-	-	2 855
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	995	-	128	-	-	-	-	-	-	-	-	1 123
														995
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	422	-	237	-	-	-	-	-	-	-	-	659
														422
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	823	-	802	-	(794)	-	-	-	-	-	-	1 072
														823
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
											X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	2 240	-	1 168	-	(794)	-	-	X	-	-	-	2 855
											X	-	-	2 240

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	856	463	-	(603)	-	-	-	-	-	958
	5580	за 2023г.	209	856	-	(209)	-	-	-	-	-	856
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	25	118	-	(25)	-	-	-	-	-	118
	5581	за 2023г.	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
авансы полученные	5562	за 2024г.	691	(363)	-	(197)	-	-	-	-	-	131
	5582	за 2023г.	138	691	-	(138)	-	-	-	-	-	691
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	97	331	-	(339)	-	-	-	-	-	331
	5583	за 2023г.	71	97	-	(71)	-	-	-	-	-	97
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	43	378	-	(43)	-	-	-	-	-	378
	5586	за 2023г.	-	43	-	-	-	-	-	-	-	43
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	856	463	-	(603)	-	X	-	-	-	958
	5570	за 2023г.	209	856	-	(209)	-	X	-	-	-	856

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано обеспечение обязательств и платежей, выданные в общей сумме 393400 руб на счете 009.01, в том числе, 296400 рублей по Договору аренды №ДА-05\25 от 22.06.2024 с ИП Бунеева Р.Ф., 97000 руб по Договору субаренды №1-2024 от 12.12.2024 с ООО «Невская пресса».

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024 отсутствует.

Численность штатных сотрудников, включая внешних совместителей, на 31.12.2024 — 32 человек, из них 2 человека в отпуске по уходу за ребенком. Среднесписочная численность за 2024 год – 21 чел, с совместителями -25 чел..

Фонд заработной платы за 2024год -25 328 060 рублей, без учета оплат по договорам подряда.

Среднемесячная зарплата штатных сотрудников—84 427 рублей.

8. Государственная помощь

В 2024 году Организация не получала государственную помощь.

9. Информация о продолжении деятельности организации

В отчетном периоде Организация продолжала развитие своей деятельности. Организация активно искала средства для финансовой поддержки, что помогло обеспечить запланированный объем помощи детям, включенным в программы долгосрочной реабилитации, кроме этого, за счёт удаленной поддержки увеличить объем помощи детям из регионов.

Директор Клочкова Е.В.

