

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	352 529	(38 076)	6 985	(1 363)	800	(13 081)	-	-	-	358 151	(50 357)
	5210	за 2023г.	88 477	(34 722)	292 877	(28 825)	28 753	(32 108)	-	-	-	352 529	(38 076)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	58 444	(30 917)	5 547	(303)	253	(5 706)	-	-	-	63 688	(36 370)
	5211	за 2023г.	50 712	(19 569)	8 023	(292)	220	(11 568)	-	-	-	58 444	(30 917)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	1 421	(537)	1 438	(1 060)	547	(259)	-	-	-	1 799	(249)
	5212	за 2023г.	1 421	(72)	-	-	-	(465)	-	-	-	1 421	(537)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	3 030	(1 205)	-	-	-	(339)	-	-	-	3 030	(1 544)
	5213	за 2023г.	3 030	(455)	-	-	-	(750)	-	-	-	3 030	(1 205)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	4 947	(2 721)	-	-	-	(307)	-	-	-	4 947	(3 028)
	5214	за 2023г.	4 947	(1 731)	-	-	-	(990)	-	-	-	4 947	(2 721)
Здания	5205	за 2024г.	284 687	(2 696)	-	-	-	(6 470)	-	-	-	284 687	(9 166)
	5215	за 2023г.	28 367	(12 894)	284 853	(28 533)	28 533	(18 335)	-	-	-	284 687	(2 696)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	3 428	8 930	(5 378)	(6 980)	-
	5250	за 2023г.	-	296 138	-	(292 710)	3 428
в том числе:							
Ремонт фасада здания Тверская, д.9, стр.4	5241	за 2024г.	3 428	1 950	(5 378)	-	-
	5251	за 2023г.	-	3 428	-	-	3 428

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18	2 069
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	47 227	46 650	1 881
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	15 473
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сальников Роман Вячеславович
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 383	-	6 383	428 025	(433 983)	-	-	X	425	-	425
	5420	за 2023г.	9 020	-	9 020	785 107	(787 743)	-	-	X	6 383	-	6 383
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 040	-	2 040	21 239	(22 855)	-	-	-	425	-	425
	5421	за 2023г.	8 561	-	8 561	84 007	(90 528)	-	-	-	2 040	-	2 040
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	4 343	-	4 343	406 785	(411 128)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	700 574	(696 232)	-	-	-	4 343	-	4 343
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	459	-	459	525	(983)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сальников Роман
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

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 долго- в 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	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 843	-	24 676	-	(29 843)	-	-	-	-	-	-	24 676	-
	5530	за 2023г.	21 980	-	22 230	-	(14 367)	-	-	-	-	-	-	29 843	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 245	-	3 914	-	(12 245)	-	-	-	-	-	-	3 914	-
	5531	за 2023г.	9 665	-	12 245	-	(9 665)	-	-	-	-	-	-	12 245	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 798	-	1 706	-	(3 798)	-	-	-	-	-	-	1 706	-
	5532	за 2023г.	4 469	-	3 683	-	(4 354)	-	-	-	-	-	-	3 798	-
Прочая	5513	за 2024г.	13 800	-	19 055	-	(13 800)	-	-	-	-	-	-	19 055	-
	5533	за 2023г.	7 847	-	6 301	-	(348)	-	-	-	-	-	-	13 800	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	29 843	-	24 676	-	(29 843)	-	-	X	-	-	-	24 676	-
	5520	за 2023г.	21 980	-	22 230	-	(14 367)	-	-	X	-	-	-	29 843	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	7 730	7 730	800	800
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	7 730	7 730	800	800
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- 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.	12 822	12 878	-	(12 822)	-	-	-	-	12 878
	5580	за 2023г.	23 196	12 822	-	(23 196)	-	-	-	-	12 822
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 182	1 078	-	2 182	-	-	-	-	1 078
	5581	за 2023г.	4 002	2 182	-	4 002	-	-	-	-	2 182
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 803	637	-	(5 803)	-	-	-	-	637
	5582	за 2023г.	2 273	5 803	-	(2 273)	-	-	-	-	5 803
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 836	11 163	-	(4 836)	-	-	-	-	11 163
	5583	за 2023г.	1 448	4 836	-	(1 448)	-	-	-	-	4 836
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	15 473	-	-	(15 473)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	12 822	12 878	-	(12 822)	-	X	-	-	12 878
	5570	за 2023г.	23 196	12 822	-	(23 196)	-	X	-	-	12 822

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сальников Роман
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.



ЦЕНТРИНФОРМ

Автономная некоммерческая организация
«Центр информирования о реализации градостроительных проектов»
(АНО «Центринформ»)

6. ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств АНО «Центринформ» за 2024 год

г. Москва

«03» марта 2025 г.

1. Общие сведения

- 1.1. Организационно-правовая форма: Автономная некоммерческая организация.
- 1.2. Юридический адрес: 125009, город Москва, ул. Тверская, д. 9, стр. 4.
Фактический адрес: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 9, стр.4.
- 1.3. Дата регистрации: 16.06.2020 зарегистрировано в Главном Управлении Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве.
- 1.4. ОГРН: 1207700195526
- 1.5. ИНН: 9710083657
- 1.6. КПП: 771001001
- 1.7. Органы управления организации:
 - высший коллегиальный орган – Правление в составе: Шкурова Валерия Максимовича, Баркаева Феликса Магомедовича, Диденко Федора Константиновича, Зубарева Станислава Петровича, Федотова Алексея Геннадьевича;
 - единоличный исполнительный орган – генеральный директор:
с 1 января 2024 года по 31 мая 2024 года включительно Антипин Дмитрий Анатольевич,
с 1 июня 2024 года по настоящее время Сальников Роман Вячеславович.
- 1.8. Лица, указанные в п. 1.7. настоящей Пояснительной записки, являются аффилированными для АНО «Центринформ».
- 1.9. В отчетном периоде основным видом деятельности являлась деятельность информационных агентств (ОКВЭД 63.91), с 25.12.2024 изменен на ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.
- 1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 79,2 человека. Численность сотрудников на начало отчетного года составляла 77 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 79 человек.
- 1.11. Организация не имеет обособленных подразделений.
- 1.12. Организация на основании устава осуществляет некоммерческую и коммерческую деятельность. Прибыль, полученная в результате коммерческой деятельности, направляется на финансирование целей, связанных с уставной некоммерческой деятельностью организации.
- 1.13. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

- 2.1. АНО «Центринформ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой.

2.2. Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства организации, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и целевом использовании денежных средств.

2.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2021 № 110/ОД с изменениями, внесенными приказами генерального директора «О внесении изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» от 29.12.2022 № 60/ОД, от 28.12.2023 № 2023.12.28/1-ОД.

2.4. В организации применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

2.5. Списание материально-производственных запасов производится способом ФИФО, за исключением топлива, которое оценивается по методу средней стоимости.

2.6. АНО «Центринформ» является некоммерческой организацией, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с изменениями, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (пп. 2 п. 4 ст. 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н с изменениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н с изменениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н с изменениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н с изменениями.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из предположения о непрерывности деятельности организации, и означает, что АНО «Центринформ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У АНО «Центринформ» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или прекращении деятельности.

В настоящее время все факты хозяйственной деятельности отражены в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой организации и правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации.

На конец отчетного периода организация является ответчиком в одном судебном процессе. Это трудовой спор с уволенным в отчетном периоде работником. Цена иска составляет 83 тыс. руб. Вероятность удовлетворения требований истца в суде оценивается крайне низкой. Оттока денежных средств в следующем отчетном периоде, связанного с данным процессом, не предполагается.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после 31 декабря 2024 года хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- Протоколом Правления от 25 февраля 2025 года № 5 утвержден устав организации в новой редакции, согласно которой организация переименована в Автономную некоммерческую организацию «Развитие новых территорий города Москвы» (сокращенное наименование АНО «РНТ г. Москвы»). Внесены изменения в права учредителя и полномочия коллегиального исполнительного органа управления организацией.

- в соответствии с договором от 27 декабря 2024 года на основании Протокола Правления был передан в дар ранее полученный в качестве пожертвования объект основных средств (недвижимое имущество): нежилое здание площадью 1719,2 кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 9, стр. 4, балансовой стоимостью по состоянию на отчетную дату 275 521 тыс. руб., включенной в строку бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства». Переход права собственности зарегистрирован 22 января 2025 года.

Часть здания использовалась в рамках ведения предпринимательской деятельности под сдачу в аренду помещений. Стоимость сдаваемых в аренду площадей отражена в бухгалтерской отчетности в качестве расходов будущих периодов по строке 1530 «Доходы будущих периодов» и на отчетную дату составляет 47 227 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату имеются действующие договора аренды, которые расторгнуты с 22 января 2025 года.

Иных существенных событий после отчетной даты, подтвержденных документально, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Волнообразный, и в последнее время имеющий устойчивую тенденцию к снижению, характер распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в незначительной мере создает неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности. Тем не менее, АНО «Центринформ» не может с достаточной надежностью оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприниматься в связи с этим государством. АНО «Центринформ» считает, что данные события не оказали за отчетный год влияния на финансовое положение организации. В настоящее время руководство организации продолжает внимательно следить за ситуацией в данной области.

В связи с началом специальной военной операции с февраля 2022 года некоторыми странами были введены ограничения на поставку товаров и услуг российским организациям, объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, которые регулярно дополняются новыми ограничениями. В контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из различных стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

АНО «Центринформ» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают вышеперечисленные условия на деятельность и финансовое положение АНО «Центринформ». Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В соответствии с п.6.7.4. Устава АНО «Центринформ» утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный календарный год относится к исключительной компетенции Правления АНО «Центринформ».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО «Центринформ» за 2024 год состоит из следующих форм:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет о целевом использовании средств.
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Указанные выше формы составлены по правилам бухгалтерского учета, согласно которым существует разница между фактическим расходом денежных средств и произведенными расходами организации.

В целях бухгалтерского учета остатки целевых средств означают наличие оплаченных, но ещё не реализованных договоров, а также оплаченных и полученных, но не использованных на конец отчетного периода остатков материально-производственных запасов.

3.1. Бухгалтерский баланс.

3.1.1. Бухгалтерский баланс содержит информацию о стоимости имущества и обязательств АНО «Центринформ» на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года.

В связи с применением с 1 января 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 86н, и внесением соответствующих изменений в учетную политику организации произведена следующая корректировка данных бухгалтерского баланса отчетного периода:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	7 319	(589)	6 730
Итого по разделу I	1100	327 620	(589)	327 031
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	6 800	(417)	6 383
Итого по разделу II	1200	51 781	(417)	51 364
БАЛАНС	1600	379 401	(1 006)	378 395
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Целевые средства	1350	44 808	(417)	44 391
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	275 007	(589)	274 418
Итого по разделу III	1300	319 815	(1 006)	318 809
БАЛАНС	1700	379 401	(1 006)	378 395

3.1.2. В активе баланса отражены следующие данные.

Нематериальные активы балансовой стоимостью 4 825 тыс. руб., в том числе:

Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Оставшийся срок полезного использования на 31.12.2024, мес.
Закрытый электронный сервис "Мониторинг ТОП новостей"	153	24
Официальный сайт АНО "Центринформ"	667	24
Электронный сервис "База знаний Комплекса градостроительной политики и строительства города Москвы"	4005	24
ИТОГО:	4 825	-

АНО «Центринформ» увязывает порядок учета основных средств с порядком учета статьи целевого финансирования бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного имущества».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

В АНО «Центринформ» установлен стоимостной лимит в 5 000,00 руб. за единицу для принятия к учету в качестве основного средства. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита в 5 000,00 рублей, не признаются в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, ведется на забалансовых счетах по стоимости, учтенной в затратах.

Организация не проверяет основные средства на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются способ начисления амортизации и первоначальный срок полезного использования более чем на 12 месяцев. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Первоначальное обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

3.1.3. Денежные средства на счетах на начало года составляли 15 138 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляли 44 863 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), полученных в рамках осуществления предпринимательской деятельности, 1 тыс. руб.;
- на депозитных счетах (краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца) 44 862 тыс. руб.

3.1.4. Стоимость незавершенных капитальных вложений в виде проектно-сметной документации на ремонт фасада нежилого здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 9, стр. 4; балансовой стоимостью на отчетную дату 5 378 тыс. руб. отражена в составе оборотных активов в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в связи с передачей

здания в дар и невозможностью в дальнейшем признать данный актив объектом основных средств.

3.1.5. В Пассиве баланса отражен остаток целевых средств на конец отчетного года в разрезе субсидий, а также остаток неиспользованной прибыли от предпринимательской деятельности в сумме 55 003 тыс. руб., который на 01.01.2024 составлял 33 898 тыс. руб. Остатки целевых средств по субсидиям обусловлены наличием на 31 декабря 2024 года дебиторской задолженности, незавершенных капитальных вложений в части принятых проектных работ по ремонту фасада здания, материально-производственных запасов (канцелярских и хозяйственных товаров, топлива в баках и расходных материалов для автомобилей), которые будут включены в расходы в последующие отчетные периоды.

В качестве доходов будущих периодов в сумме 47 227 тыс. руб. отражена стоимость помещений здания, полученного в качестве пожертвования, используемых в коммерческой деятельности под сдачу в аренду.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Отчет о финансовых результатах содержит информацию о доходах и расходах средств АНО «Центринформ» в рамках предпринимательской деятельности.

3.2.2. В 2024 году выручка от предпринимательской деятельности в части оказания информационно-аналитических услуг составила 72 138 тыс. руб. или 37,2% от данного показателя предыдущего отчетного периода. Значительное снижение связано со сменой руководства в отчетном периоде и перераспределением акцентов в деятельности организации.

3.2.3. Расходы, включенные в себестоимость предпринимательской деятельности, за отчетный период составили 27 574 тыс. руб. и состоят из:

- услуг подрядчиков, привлеченных к реализации проектов, в сумме 21 497 тыс. руб.;
- использованных в ходе исполнения коммерческих проектов товарно-материальных ценностей на сумму 4 062 тыс. руб.;
- заработной платы сотрудникам (включая налоги) за участие в проектах, относящихся к предпринимательской деятельности, в сумме 2 015 тыс. руб.

3.2.4. Проценты, начисленные в 2024 году в связи с размещением свободных денежных средств в депозит, составили 5 357 тыс. руб. против 2 197 тыс. руб. в 2023 году. Значительное увеличение в отчетном периоде процентов по депозитам обусловлено повышением действующих банковских ставок в сравнении с аналогичными в предыдущем отчетном периоде и увеличением суммы размещаемых свободных денежных средств.

3.2.5. Доходы от сдачи части арендуемых площадей (прочие доходы) в 2024 году составили 8 296 тыс. руб. Это на 62,8% выше показателя 2023 года (5 096 тыс. руб.) и связано с увеличением сдаваемых в аренду площадей и повышением арендной платы.

3.2.6. Прочие расходы за отчетный год составили 6 026 тыс. руб. против 4 161 тыс. руб. за 2023 год. К ним относятся расходы на услуги банка и расходы, связанные с предоставлением в аренду части помещений здания. Рост данного показателя по сравнению с 2023 годом обусловлено увеличением сдаваемых в аренду площадей.

3.2.7. Чистая прибыль от предпринимательской деятельности за вычетом налога в связи с применением УСН (совокупный финансовый результат) за 2024 год составила 45 697 тыс. руб. В сравнении с аналогичным показателем 2023 года в сумме 75 891 тыс. руб., в отчетном периоде произошло снижение полученной чистой прибыли на 39,8% или в абсолютном значении 30 194 тыс. руб. Несмотря на снижение абсолютных показателей, рентабельность по чистой прибыли за отчетный период выше показателя 2023 года на 24,2%.

3.2.8. Расход части чистой прибыли в отчетном периоде на уставные цели отражен в Отчете о целевом использовании средств.

3.3. Отчет о целевом использовании средств.

3.3.1. Отчет о целевом использовании средств содержит информацию об остатках целевых средств АНО «Центринформ» на начало и конец отчетного года, а также о движении целевых средств в течение отчетного периода.

3.3.2. Значительная разница в показателях строки «добровольные имущественные взносы и пожертвования» и строки 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» за 2024 год и 2023 год объясняется получением в 2023 году нежилого здания в виде пожертвования.

3.3.3. В течение 2024 года прибыль, полученная организацией от приносящей доход деятельности, была израсходована на цели, связанные с уставной некоммерческой деятельностью АНО «Центринформ», в сумме 24 592 тыс. руб. В 2023 году данный показатель составил 88 974 тыс. руб.

Сумма неиспользованной прибыли от приносящей доход деятельности на конец отчетного периода составляет 55 003 тыс. руб., из которых 9 306 тыс. руб. – остаток прибыли 2023 года, 45 697 тыс. руб. – прибыль отчетного периода в полном объеме.

3.3.4. Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода обусловлен временными разницеми, возникающими между моментом использования финансирования (проведением оплат) и периодом постановки на баланс и включения в расходы приобретенных материальных и нематериальных продуктов (ТМЦ, услуг, работ и т.п.), а также наличием неиспользованной части полученной организацией прибыли от приносящей доход деятельности.

Генеральный директор

Р.В. Сальников