

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

«30» января 2025 г.

1. Общие положения

- 1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ АЛЬЯНС ПО ВОПРОСАМ СОЦИАЛЬНОЙ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ, КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ И УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ» (далее по тексту, АНО), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.
- 1.2. На основании ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ, начиная с 2023 г., Общество, являясь субъектом малого предпринимательства и как не подлежащее обязательному аудиту, использует право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

(Основание: п.4, 5 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)
- 1.3. Бухгалтерская отчетность АНО сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена в упрощенной форме и состоит из следующих отчетов:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Отчет о целевом использовании средств
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 1.4. Бухгалтерская отчетность АНО составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
- 1.5. Бухгалтерская отчетность АНО составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).
- 1.7. Отчетный период - с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

2. Краткая характеристика АНО и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ АЛЬЯНС ПО ВОПРОСАМ СОЦИАЛЬНОЙ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ, КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ И УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ»
- 2.2. Юридический адрес: 109028, Москва г, Серебряническая наб., д.29, этаж 6 ком.10

- 2.3. Фактический (почтовый) адрес: 109028, Москва г, Серебряническая наб., д.29, этаж 6 ком.10
- 2.4. Дата государственной регистрации: 11 марта 2022 г., основной государственный регистрационный номер 1227700132450
- 2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 11 марта 2022 г.
- 2.6. Обособленных подразделений нет.
- 2.7. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 5 человек, в том числе 5 работников списочного состава.
- 2.8. Основной целью АНО является оказание услуг в сфере социальной и экологической ответственности корпоративного управления и устойчивого развития при переходе к устойчивой модели развития, обеспечивающей сохранение природы благополучие общества и процветание экономики в рамках существующих ограничений природных ресурсов.
- 2.9. АНО не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.
- 2.10. Органами управления АНО являются:
- 2.10.1. Высший коллегиальный орган – Наблюдательный совет
- Состав Наблюдательного совета:
- Агзамова Вероника Радиковна
 - Антюшина Ирина Валериевна
 - Бахтина Ирина Сергеевна
 - Блатова Виктория Дмитриевна
 - Быков Александр Васильевич
 - Григорьева Дарья Константиновна
 - Домский Олег Игоревич
 - Зенькович Павел Станиславович
 - Коннова Елена Александровна
 - Королев Андрей Юрьевич
 - Липская Татьяна Владимировна
 - Мазанова Юлия Борисовна
 - Ремчуков Максим Константинович
 - Мякотникова Елена Александровна
 - Свирина Елена Александровна
 - Тарасов Александр Дмитриевич
 - Шаронов Андрей Владимирович
 - Штрек Юлия Михайловна
 - Шарабайко Александр Федорович
 - Ходов Николай Владимирович
 - Эскина Елена Борисовна
 - Яшин Степан Михайлович
- Основание: Протокол №1 собрания учредителей от 25.01.2022 г.;*
Протокол №2 собрания учредителей от 21.09.2022г.
Протокол №4 заочного голосования учредителей от 26.05.2022г.
Протокол №6 заочного голосования учредителей от 08.07.2022г.
Протокол №7 заочного голосования учредителей от 11.11.2022г.
Протокол № 8 заочного голосования Учредителей от 14.12.2022 г.
Протокол №1 заочного голосования Учредителей от 14.03.2023 г.
Протокол №2 заочного голосования Учредителей от 27.06.2023 г.

Протокол №3 заочного голосования Учредителей от 06.07.2023 г.
Протокол №4 заочного голосования Учредителей от 25.09.2023 г.
Протокол №5 заочного голосования Учредителей от 14.12.2023 г.
Протокол №6 заочного голосования Учредителей от 11.03.2024 г.
Протокол №7 заочного голосования Учредителей от 29.10.2024 г.

2.10.2. Единоличный исполнительный орган АНО – Генеральный директор
- Шаронов Андрей Владимирович
Основание: Протокол №1 собрания учредителей от 25.01.2022 г.

2.11. Учредителями АНО являются:

- ПАО «Сбербанк России»
- ПАО «Акционерная финансовая корпорация «Система»
- АО «Просвещение»
- ПАО «СИБУР Холдинг»
- АО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ «УРАЛХИМ»
- ПАО «ПОЛЮС»
- Международная компания ПАО «ЭН+ ГРУП»
- Международная компания ПАО «Объединенная Компания «РУСАЛ»
- АО «Минерально-химическая компания «ЕвроХим»
- ПАО «КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС5»
- АО «Р-Фарм»
- ООО «ВОСХОД»
- АО «Дорожно-строительная компания «АВТОБАН»
- ПАО «Т плюс»
- АО «Трансмашхолдинг»
- ООО «Управляющая компания «Дело»
- ООО Управляющая компания «Металлоинвест»
- ПАО «ФосАгро»
- Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»
- ПАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»
- АО «Управляющая компания «Биохимического холдинга «Оргхим»
- ООО «Группа Компаний «Русагро»
- ООО «ЮНИЛЕВЕР РУСЬ»
- ПАО Совкомбанк

3. Учетная политика АНО для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета АНО использует Учетную политику, утвержденную Приказом Директора АНО от 09.01.2024 г.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АНО.

АНО отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов.

- *(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)*

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 07.04.2022 г.

Организацией ведется отдельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Организация отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета АНО.

Расходы АНО, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, ежемесячно списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

(Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

АНО вправе исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, который установлен для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли или убытка от предпринимательской и иной деятельности, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, начиная с отчетности за 2022 год (год начала применения настоящего Стандарта) (п. 51 ФСБУ 25/2018).

По заключенным начиная с 2023г. договорам аренды АНО, как арендатор, признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде

(Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Организацией не применяется:

- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02),
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;
- ПБУ «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н, т.к. не являются эмитентами публично размещаемых ценных бумаг;
- ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- ПБУ «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- ПБУ «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

Если на отчетную дату у АНО имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем АНО.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности. Сомнительным признается долг, не оплаченный в срок, установленный договором. На дату составления отчетности проводится инвентаризация дебиторской задолженности и выявляются сомнительные долги. Резерв рассчитывается в процентах от величины сомнительного долга, в зависимости от длительности просрочки:

- ✓ менее 45 дней – 0%
- ✓ свыше 90 дней – 100%

(Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.)

4. Основные показатели деятельности АНО с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности АНО

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества АНО. Проверке подлежало все имущество АНО, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 составил – 2 759 тыс. руб.

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2024
Дебиторская задолженность - всего	7 653	17 225	22 119	2 759
в том числе авансы выданные:	8 224	6 360	13 706	878
в том числе расчеты по страхованию:	295	359	363	291
в том числе прочие расчеты:	262	10 506	9 178	1 590
Резерв по сомнительным долгам	(1 128)	0	(1128)	0

Расчеты с поставщиками:

- ООО «Ланкей ИТ» – 29 тыс.руб.
- ООО «РЕГ.РУ» - 32 тыс. руб.
- ООО «Серебрянный город» - 14 тыс. руб.
- ООО «ЦСП ПЛАТФОРМА» - 803 тыс. руб.

Расчеты по имущественному и личному страхованию:

- ПАО Группа Ренессанс страхование – 291 тыс. руб.

Прочие расчеты:

- ПАО Сбербанк – 1 590 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023 составил – 7 653 тыс. руб.

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2023
Дебиторская задолженность - всего	2 640	32 478	27 465	7 653
в том числе авансы выданные:	1 165	27 160	20 101	8 224

в том числе расчеты по страхованию:	273	371	349	295
в том числе прочие расчеты:	1 202	6 075	7 015	262
Резерв по сомнительным долгам	0	(1 128)	0	(1 128)

Расчеты с поставщиками:

- ООО «БЮРО К22» - 2 109 тыс. руб.
- ООО «Ланкей ИТ» – 29 тыс.руб.
- Московская школа управления «Сколково» - 2 100 тыс. руб.
- ООО «Кэпт Налоги и Консультирование» - 2 844 тыс. руб.
- ООО «Лаборатория презентаций» - 1 128 тыс. руб.
- ООО «Серебряный город» - 14 тыс. руб.

Расчеты по имущественному и личному страхованию:

- ПАО Группа Ренессанс страхование – 295 тыс. руб.

Прочие расчеты:

- ПАО Сбербанк – 262 тыс. руб.

4.2. По строке 1240 «Финансовые вложения» отражен остаток на 31.12.2024 в размере 78 000 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2024
Финансовые вложения - всего	40 000	568 000	530 000	78 000
в том числе Депозитные счета	40 000	568 000	530 000	78 000

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражен остаток на 31.12.2023 в размере 40 000 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023
Финансовые вложения - всего	126 086	403 300	489 386	40 000
в том числе Депозитные счета	126 086	403 300	489 386	40 000

4.3 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2024 в размере 2 297 тыс. руб. на расчетном счете в Сбербанке

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	27 959	617 941	643 603	2 297

в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	27 959	617 941	643 603	2 297
--	--------	---------	---------	-------

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2023 в размере 27 959 тыс. руб. на расчетном счете в Сбербанке

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	5 884	526 401	504 326	27 959
в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	5 884	526 401	504 326	27 959

4.4 По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2024 в размере 82 915 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2024
Целевое финансирование и поступления	75 454	89 859	82 398	82 915

В отчётном 2024 году Организация имела следующие основные поступления и списания:

Поступило целевых средств – 89 859 тыс. руб., в том числе:

Членские взносы – 78 500 тыс. руб., в том числе: Публичное акционерное общество "ФосАгро" – 3 500 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «РусАгро» - 3 500 тыс.руб., - ПАО «Сбербанк России» – 3 500 тыс.руб., Публичное акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система» – 3 500 тыс.руб., Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество АО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ «УРАЛХИМ» – 3 500 тыс.руб., Публичное акционерное общество «ПОЛЮС» – 3 500 тыс.руб., Международная компания Публичное акционерное общество «ЭН+ ГРУП» – 3 500 тыс.руб., Международная компания Публичное акционерное общество «Объединенная Компания «РУСАЛ» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество «Минерально-химическая компания «ЕвроХим» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество «Р-Фарм» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество «Дорожно-строительная компания «АВТОБАН» – 3 500 тыс.руб., Публичное акционерное общество «Т плюс» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество «Трансмашхолдинг» – 3 500 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело» – 3 500 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Металлоинвест» – 3 500 тыс.руб., Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» – 3 500 тыс.руб., Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» – 3 500 тыс.руб., Акционерное общество «Управляющая компания «Биохимического

холдинга «Оргхим» («Управляющая компания БХХ «Оргхим», АО) – 1 500 000 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИЛЕВЕР РУСЬ» - 7 000 тыс.руб., Публичное акционерное общество «Совкомбанк» 7 000 тыс.руб.
Прибыль от приносящей доход деятельности – 11 359 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 82 398 тыс. руб.
Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой АНО на 2024 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 6311 «Расходы на целевые мероприятия, в том числе социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Заработная плата и налоги программного персонала	42 496
--	--------

По строке 6313 «Расходы на иные мероприятия» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Услуги по проведению исследований	10 409
Консультационные услуги, проект	18 200
Командировочные расходы	1 130
ИТ сопровождение	1 297

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Заработная плата и налоги административного персонала	5 903
---	-------

По строке 6322 «Расходы, не связанные с оплатой труда» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Расходы на ДМС	352
----------------	-----

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Командировочные расходы	8
-------------------------	---

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Аренда	166
--------	-----

ГСМ	127
-----	-----

По строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Представительские расходы	711
Бухгалтерские, юридические и другие консультационные услуги	733
ИТ (в т.ч. моб связь)	656
Паркинг	19
Прочие расходы	35

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2024 г. отражены следующие целевые расходы:

в валюте: тыс.

Комиссия банка	139
Госпошлина	18

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2023 в размере 75 454 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023
Целевое финансирование и поступления	131 659	36 334	92 539	75 454

В отчётном 2023 году Организация имела следующие основные поступления и списания:

Поступило целевых средств – 36 334 тыс. руб., в том числе:

- Членские взносы – 30 000 тыс. руб., в том числе: Публичное акционерное общество "ФосАгро" – 7 000 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «РусАгро» - 7 000 тыс.руб., Акционерное общество «Просвещение» - 6 000 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «ВОСХОД» - 2 500 тыс.руб., Акционерное общество «Управляющая компания «Биохимического холдинга «Оргхим» («Управляющая компания БХХ «Оргхим», АО) – 4 000тыс.руб., Обществом с ограниченной ответственностью «КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС5» - 3 500 тыс.руб.

- Прибыль от приносящей доход деятельности – 4 736 тыс. руб.

- Прочие – 1 598 тыс. руб. (восстановление резерва по отпускам)

Израсходовано полученных денежных средств – 92 539 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой АНО на 2023 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.5 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024 составил 141 тыс. руб.

Наименование	По состоянию	Увеличение	Уменьшение	По состоянию
--------------	--------------	------------	------------	--------------

показателя	на 31.12.2023			на 31.12.2024
Кредиторская задолженность - всего	158	45 809	45 826	141
в том числе расчеты с поставщиками	94	32 344	32 353	85
в том числе расчеты по налогам и сборам	64	13 464	13 473	55

Расчеты с поставщиками:

- ООО «Инфраструктура благотворительности» - 61 тыс. руб.
- ООО ВЕБПАРТ - 24 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2023 составил 158 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2023
Кредиторская задолженность - всего	1 354	41 062	42 258	158
в том числе расчеты с поставщиками	1 275	39 534	40 714	94
в том числе расчеты по налогам и сборам	47	210	193	64
в том числе расчеты с подотчетными лицами	33	1 318	1 351	

Расчеты с поставщиками:

- ООО «Инфраструктура благотворительности» - 24 тыс. руб.
- ИП Смольков О.В. - 70 тыс.руб.

4 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

АНО подвержена финансовым, правовым, страновым, региональным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
- Правовые риски связаны с изменением законодательства, в т.ч. налогового и др.
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых АНО осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

5 Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

6 Прочие пояснения

7.1. Информация об исправлении ошибок

В 2024 г исправления в бухгалтерский учет не вносились.

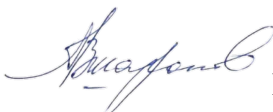
7.2. Информация по прекращаемой деятельности.

Организация не прекращала деятельности в течение 2024 г. и не собирается прекращать деятельность в течение 2025 г.

7.3. Информация по условным обязательствам и активам.

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Генеральный директор



Шаронов А.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Руководитель  Шаронов Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
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	1 170	1 170	1 170
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  Шаронов Андрей
 (подпись) Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	40 000	-	568 000	530 000	-	-	-	78 000	-	-
	5315	за 2023г.	126 086	-	403 300	489 386	-	-	-	40 000	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	40 000	-	568 000	530 000	-	-	-	78 000	-	-
	5310	за 2023г.	126 086	-	403 300	489 386	-	-	-	40 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Шаронов Андрей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

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  Шаронов Андрей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 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.	8 781	(1 128)	17 225	-	(23 247)	-	(1 128)	-	-	-	2 759	-	
	5530	за 2023г.	2 640	-	33 606	-	(27 465)	-	-	-	-	-	8 781	(1 128)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	8 224	(1 128)	6 360	-	(13 706)	-	(1 128)	-	-	-	878	-	
	5532	за 2023г.	1 165	-	27 160	-	(20 101)	-	-	-	-	-	8 224	(1 128)	
Прочая	5513	за 2024г.	557	-	10 865	-	(9 541)	-	-	-	-	-	1 882	-	
	5533	за 2023г.	1 475	-	6 446	-	(7 364)	-	-	-	-	-	557	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	8 781	(1 128)	17 225	-	(23 247)	-	(1 128)	X	-	-	2 759	-	
	5520	за 2023г.	2 640	-	33 606	-	(27 465)	-	-	X	-	-	8 781	(1 128)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

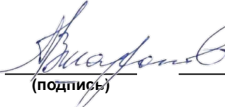
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	1 128	-	-
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.	158	45 809	-	(45 826)	-	-	-	-	141
	5580	за 2023г.	1 354	41 062	-	(42 258)	-	-	-	-	158
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	94	32 344	-	(32 353)	-	-	-	-	85
	5581	за 2023г.	1 275	39 534	-	(40 714)	-	-	-	-	94
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	64	13 464	-	(13 473)	-	-	-	-	55
	5583	за 2023г.	47	210	-	(193)	-	-	-	-	64
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	33	1 318	-	(1 351)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	158	45 809	-	(45 826)	-	X	-	-	141
	5570	за 2023г.	1 354	41 062	-	(42 258)	-	X	-	-	158

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  Шаронов Андрей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

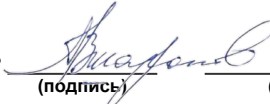
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Шаронов Андрей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

7. Оценочные обязательства

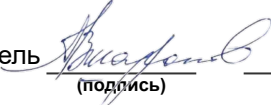
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  Шаронов Андрей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Шаронов Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Шаронов Андрей
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 г.