

603087, Нижний Новгород, ул. Нижне-Печерская, д.2, помещ. ПЗ

ИНН 5260464660 КПП 526001001

ОГРН 1195275035053

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 ГОД

(единица измерения числовых показателей – тыс. руб. – код по ОКЕИ 384)

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование на русском языке: Автономная некоммерческая организация «Центр поддержки социальных проектов Нижнего Новгорода» (в дальнейшем «АНО»).

Сокращенное наименование: АНО «ЦПСН НН».

ИНН/КПП: 5260464660/526001001.

КОПФ: 71400- «Автономная некоммерческая организация»

КФС: 16 – «Частная собственность»

ОКПО 36834270

ОГРН - 1195275035053

ОКВЭД -94.99 деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Юридический адрес: 603087, г. Нижний Новгород, ул. Нижне-Печерская, д. 2, помещ. ПЗ

#### *Информация об исполнительных и контролирующих органах*

Учредителем АНО является: муниципальное образование города Нижнего Новгорода.

Высшим органом управления АНО является Учредитель

Совет Учредителей – осуществляет контроль за деятельностью АНО

В состав Совета Учредителей входят:

1. Бараусов Дмитрий Алексеевич -Управляющий делами администрации города Нижнего Новгорода
2. Кондырева Ирина Александровна- Заместитель главы администрации города Нижнего Новгорода
3. Кормщикова Даниил Андреевич- заместитель директора департамента, начальник управления по взаимодействию с институтами гражданского общества департамента социальных коммуникаций и молодежной политики администрации города Нижнего Новгорода

4. Медведева Екатерина Евгеньевна – Заместитель директора департамента, начальник управления по молодежной политике департамента социальных коммуникаций и молодежной политики администрации города Нижнего Новгорода.
5. Тимошенко Егор Русланович-Директор АНО «ЦПСП НН».

Единоличным исполнительным органом АНО является Директор.

В отчетном периоде обязанности директора АНО выполняли:

- Тимошенко Егор Русланович назначен на должность исполняющего обязанности директора 13.12.2023 года. (Распоряжение Администрации города Нижнего Новгорода №709-р от 13.12.2023);

- Тимошенко Егор Русланович назначен на должность директора 14.05.2024 года. (Распоряжение Администрации города Нижнего Новгорода №265-р от 14.05.2024).

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера - Хегай Анну Михайловну.

Бухгалтерская отчетность АНО сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (подробно прописано на стр.4-6).

#### ***Информация о численности персонала***

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составляла 41 человек.

#### ***Виды деятельности***

Целями деятельности АНО является содействие в реализации социально значимых проектов на территории города Нижнего Новгорода некоммерческими организациями, субъектами социального предпринимательства, иными формами объединений граждан, физическими лицами, а также с целью совершенствования форм и методов взаимодействия некоммерческих организаций с отраслевыми (функциональными) органами администрации города Нижнего Новгорода по вопросам реализации социально значимых проектов и иных направлений деятельности некоммерческих организаций.

#### ***Задачи, стоящие перед АНО, включают:***

- разработку и реализацию социально значимых проектов на территории города Нижнего Новгорода, а именно: деятельность в области образования, просвещения, науки, культуры, искусства, деятельность по развитию городской среды, преобразению и благоустройству города, повышению качества экологической обстановки города, вовлечение населения в развитие территории города, деятельность в сфере здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан, физической культуры и спорта и содействия указанной деятельности, а также содействие духовному развитию личности;

- повышение уровня знаний и компетенций у представителей некоммерческого сектора через организацию и проведение обучающих программ, семинаров, тренингов, мастер-классов, в том числе с целью эффективного участия в городских, региональных и федеральных конкурсах социальных проектов и привлечения денежных средств в социальную сферу жизни города, и как следствие, повышение качества оказываемых некоммерческим сектором социальных услуг;

- оказание практических консультаций и методической поддержки, направленных на решение актуальных, насущных проблем, с которыми НКО сталкиваются ежедневно при осуществлении своей деятельности, такие как раздельный учет в НКО, вопросы регистрации, взаимодействие с надзорными органами, кадровый учет, проектная деятельность;

- реализацию программ и проектов по развитию межнационального сотрудничества, сохранению и защите самобытности, культуры, языков и традиций народов Российской Федерации, включающих в себя проведение тематических культурно-массовых мероприятий, форумов, конференций, круглых столов, выставок и семинаров;

- оказание поддержки и содействия в развитии благотворительности и добровольчества в регионе;

- а также задачи по сбору и обобщению информации о социально значимой деятельности в регионе, распространение опыта, информационно-аналитическое сопровождение и популяризация такой деятельности, развитие городской социальной рекламы, осуществление деятельности в сфере патриотического воспитания, а также содействие развитию такой деятельности.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В отчетном периоде АНО руководствовалась в своей деятельности Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом №1-УП от 30.12.2021 года, с учетом изменений и дополнений к нему.

Приказом №2-УП от 29.12.2023 внесены дополнения в учетную политику в части учета НМА, с учетом применения с 01.01.2024 года. С 01.04.2025г при проведении инвентаризации активов и обязательств АНО будет применять положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ №3-УП от 28.12.2024 г).

Учётная политика АНО применяется последовательно.

АНО является некоммерческой организацией и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (часть 4 и 5 статьи 6), а так же ввиду того, что Организация не является плательщиком налога на прибыль, в отчетном периоде не применяла следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет договоров строительного подряда**" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "**События после отчетной даты**" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н.(Основание: п. 1 ПБУ 7/98);

- Положение по бухгалтерскому учету "**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**" (ПБУ 8/2010) утверждено Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015);

- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация о связанных сторонах**" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация по сегментам**" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация по прекращаемой деятельности**" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н (Основание: п.1 ПБУ 17/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет финансовых вложений**" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (Основание: п. 1 ПБУ 19/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Информация об участии в совместной деятельности**" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н (Основание: п. 1, ПБУ 20/03);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Отчет о движении денежных средств**" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н (Основание: п. 1, ПБУ 23/2011);
- Положение по бухгалтерскому учету "**Учет затрат на освоение природных ресурсов**" (ПБУ 24/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н (Основание: п. 1, ПБУ 24/2011).

В качестве форм первичных учётных документов используются унифицированные формы первичной учётной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

В качестве регистров бухгалтерского учёта АНО использует регистры бухгалтерского учёта, разработанные для программы 1С - как основные, представляющие необходимые для АНО учёта данные.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере пяти процентов от общей суммы целевых поступлений (стр.6200 отчета о целевом использовании средств).

Надзор и контроль осуществляет Учредитель посредством проведения регулярных и внеочередных проверок органов управления АНО как самостоятельно (Учредитель осуществляет контроль за деятельностью АНО в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом.), так и посредством привлечения соответствующих специалистов, назначения аудиторских проверок.

Контроль за деятельностью АНО осуществляет Учредитель, принятием органами АНО решений и обеспечением их выполнения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

АНО ведет бухгалтерский учет по упрощенной форме, методом двойной записи

#### ***Учет «Нематериальных активов».***

Новые правила ФСБУ 14/2022 применяются только в отношении объектов, приобретенных или созданных после 31.12.2023. По ранее приобретенным объектам порядок учета не меняется (п. 55 ФСБУ 14/2022). Отражение последствий изменения учетной

политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

Приобретенные объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты НКО, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" и на дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

ФСБУ14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода. Принятия к учету незначительных НМА не производится. На дебет счета 08 не собираются расходы по данному объекту, расходы признаются сразу и в дебет затратного счета (26) производится списание данных затрат. (п. 7 ФСБУ 14/2022). К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей и сроком полезного использования до 12 месяцев. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые АНО имеет исключительное право. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Обесценение и определение ликвидационной стоимости НМА не производится. При использовании объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

#### *Учет «Основных средств».*

АНО не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по утвержденной форме.

Приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счёта 86 "Целевое финансирование», по соответствующему источнику финансирования и кредиту счёта 83 "Добавочный капитал», субсчёт " Недвижимое и особо ценное движимое имущество».

АНО начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

АНО начисляет амортизацию ежемесячно.

Амортизация начисляется линейным способом по группам основных средств.

АНО проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

АНО не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

### *Учет «Запасов».*

В своем учете АНО не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные принадлежности, пищевая продукция, инвентарь и прочие принадлежности. Затраты на такие активы списываются в учете НКО в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат. Материалы, переданные в эксплуатацию, учитываются на забалансовом счете МЦ 04 по каждому наименованию и ответственному лицу отдельно. Отдельным приказом руководителя утверждаются нормы расходов материальных запасов. При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете АНО включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты НКО на доставку и т.д., связанные с их получением (п. п. 10, 11 и 15 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При этом входной (невозмещаемый) НДС со стоимости услуг по их доставке и иных дополнительных затрат АНО, связанных с приобретением - включается в стоимость приобретенного имущества (п. 2 ст. 170 Налогового кодекса Российской Федерации, пп. "а" п. 12 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Получая добровольные имущественные взносы и пожертвования в виде запасов, АНО принимает их к учету по справедливой стоимости. Она определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" (п. п. 14, 15 ФСБУ 5/2019). Материальные ценности, полученные НКО для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в НКО ведется обособленно на счете МЦ.05 (пп. "в" п. 4 ФСБУ 5/2019 "Запасы", пп. "б" п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 10.04.2020 N ИС-учет-27). Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности АНО, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в НКО не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

### *Учет целевого финансирования*

Учет средств целевого финансирования АНО и его расходования ведется методом начисления с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами" в соответствии с утвержденной Сметой.

Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета

Прямые расходы на проведение целевых проектов и программ в рамках уставной деятельности АНО отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

### *Инвентаризация*

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению **директора** АНО в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995

№49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

С 01.04.2025г при проведении инвентаризации активов и обязательств АНО будет применять положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ №3-УП от 28.12.2024 г).

Надзор за использованием средств, соблюдением законодательства и обеспечением их исполнения осуществляет директор.

### ***Бухгалтерская отчетность***

Для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год применяются формы, утвержденные Приказом МФ РФ от 02.07.2010 г № 66н в редакции Приказа №61н от 19.04.2019 г. в соответствии с Приложением № 1:

- ***Бухгалтерский баланс;***
- ***Отчет о целевом использовании средств;***
- ***Пояснения к балансу и Отчету о целевом использовании средств в текстовой форме***

В составе приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности может быть составлен ***Отчет о финансовых результатах*** при условии, если доходы от приносящей доход деятельности является существенным (5% от общей суммы целевых поступлений).

В составе годовой бухгалтерской отчетности за отчетный период АНО не представляет следующие формы отчетов:

1) ***Отчёт о финансовых результатах***, в том случае, если в отчетном году Организация не получала доход от предпринимательской и (или) иной приносящий доход деятельности или получала в размерах ниже уровня существенности.

2) ***Отчёт о движении капитала***, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");

3) ***Отчёт о движении денежных средств*** (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от общей суммы целевых поступлений, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении АНО, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений.

### 3.1. Пояснения к основным разделам бухгалтерского баланса

#### 3.1.2. Строка баланса №1110 «Нематериальные активы»

На начало отчетного периода были остатки НМА на сумму 61 763 тыс. руб. В отчетном году были приобретены нематериальные активы на сумму 37 669 тыс. руб., списаны по утрате актуальности НМА на сумму 25 640 тыс. руб., в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма на 01.01.2024</i>	<i>Поступило в отчетном периоде</i>	<i>Списано в Отчетном периоде</i>	<i>Сумма на 31.12.2024</i>
Видео программы, видеоролики	26 216	29 960	25 640	30 536
Видеоролики и фотоматериалы формата 360	4 947	5 650	0	10 597
ПО конструктора XR	10 600	0	0	10 600
Образовательная платформа для контента виртуальной и реальной реальности	20 000	0	0	20 000
Право на использование ПМ мини-игр по взаимодействию с персонажами	0	2 000	0	2 000
Средства защиты информации, антивирус, установочный комплект	0	59	0	59

За 2024 год была начислена амортизация по НМА на сумму 448 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость приобретенных и проамортизированных НМА составляет - **73 344 тыс. руб.**

#### 3.1.3. Строка баланса №1150 «Основные средства»

По состоянию на 31.12.24г балансовая стоимость приобретенных и проамортизированных основных средств составила – **38 068 тыс. руб.** Основные средства, отраженные АНО в балансе, имеют следующие показатели.

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Первоначальная стоимость	49 637	24 536
Начисленная амортизация	11 569	3 619
Остаточная (балансовая) стоимость	38 068	20 917

### 3.1.4. Строка баланса № 1210 «Запасы»

На начало отчетного периода были остатки материальных ценностей на сумму 809 тыс. руб., в отчетном году были приобретены материальные ценности на сумму 16 326 тыс. руб., передано на реализацию проектов и списано в эксплуатацию – 15 905 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода составил – **1 230 тыс. руб.**, в том числе:

Наименование показателя	Сумма на 01.01.24	Поступило в отч. периоде	Списано в отч. периоде	Сумма на 31.12.24
<b>Запасы всего:</b>	<b>809</b>	<b>16 326</b>	<b>15 905</b>	<b>1 230</b>
в том числе:				
• для нужд аппарата управления	0	548	548	0
• сувенирная продукция	206	863	950	119
• для реализации соц. проектов	590	8 485	7 964	1 111
• малоценное оборудование и запасы для реализации соц. Проектов	0	6 430	6 430	0
• Спец. одежда в эксплуатации	13	0	13	0

### 3.1.5. Строка баланса №1230 «Дебиторская задолженность»

Сумма долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности, на конец отчетного периода составила **57 531 тыс. руб.**, что в **2 раза превысило показатель на начало отчетного периода**. Причиной увеличения дебиторской задолженности является заключения *договоров в 4 квартале* отчетного периода для организации пространства, закупки сувенирной продукции и реализации социальных проектов «Музей СВО» и «Социологические опросы».

В частности, в 4 квартале 2024 года заключены договоры на ремонтные работы в помещениях ул. Рождественская, д. 40 и проспект Кирова, 19 на сумму 51 845 тыс. руб.; приобретено и направлено на дооборудование транспортное средство ГАЗ-А31R2-550 на сумму 5 853 тыс. руб.

Основным дебитором является с ООО «Авигранд» с суммой - 30 624 тыс. руб., которая составляет 53 % от общей суммы задолженности. Срок выполнения услуги – 30.06.2025 г.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Расчеты по авансам выданным, из них:	На 31.12.2023	На 31.12.2024
1	ООО «АВИГРАНД»	0	30 624
3	ВЦИОМ	0	2 100
4	ООО «Гефест»	0	7 364
8	ООО «Луидор»	0	2 863
9	ООО ПК «Луидор»	0	2 990
11	ООО «Мультимедиа системс»	6 189	
12	ООО «Принт-Центр-НН»	0	1 283
13	ПАО Россети Центр и Приволжье	0	3 164
14	ООО «Самми Групп»	4 644	0
15	ООО «Цифровое пространство»	15 180	2 820

АНО уверена в полном выполнении поставщиками своих обязательств в срок, поэтому не признает дебиторскую задолженность сомнительной и резервы по сомнительным долгам не создает.

### 3.1.6. Строка баланса №1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В отчетном периоде для уставных целей АНО было открыто (действовало) три Расчетных счета. Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. на всех счетах составил **5 тыс. руб.**, в том числе:

<i>Наименование кредитной организации</i>	<i>Расчетный счет</i>	<i>Дата открытия</i>	<i>Адрес</i>	<i>Остаток средств на 31.12.2023</i>
АО «Альфа-Банк»	40703810029120000049	01.03.2022	г. Нижний Новгород, пр-т Ленина, д. 45	5 тыс. руб.
Департамент финансов г. Нижний Новгород	03235643227010003201	09.11.2019	г. Нижний Новгород, ул. Театральная, д. 2	0 руб.
ПАО «СБЕРБАНК»	40703810642000400161	23.05.2023	г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д. 3 Б.	0 руб.

### 3.1.7. Строка баланса №1350 «Целевые средства»

Остаток целевых средств на конец отчетного года составил 54 479 тыс. руб.

Причина неиспользования целевых средств связана с заключением договоров в конце 2024 года, а сроки исполнения - первое полугодие 2025 год.

Так, денежные средства на реализацию Социального проекта "Музей СВО", «Социологические опросы» были авансированы в конце года, а реализация данных проектов – первый квартал 2025 года. А окончание ремонтных работ помещений на ул. Рождественская, д. 40 и проспект Кирова, 19 по условиям договора – первое полугодие 2025 года, а так же дооборудование транспортного средства ГАЗ-А31R2-550, выполнение которых по условиям договоров, закончатся в первом квартале 2025 года.

### 3.1.8. Строка баланса №1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

В результате ввода в эксплуатацию объектов НМА и основных средств, а также начислении амортизации, величина Фонда на конец отчетного периода составила 111 413 тыс. руб.

### 3.1.9. Строка баланса №1520 «Кредиторская задолженность»

Сумма долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, на конец отчетного периода составила **4 287 тыс. руб.**

Основными кредиторами являются:

<i>№</i>	<i>Обязательства, принятые к исполнению</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2024</i>
1	ООО «АВИГРАНД»	0	2 294
2	МИ ФНС России по управлению долгом	0	1 959

Данная кредиторская задолженность образовалась по причине получения акта выполненных работ за ремонтные работы в помещении ул. Рождественская, д. 40 – в конце последнего рабочего дня 2024 года, со сроком оплаты до 20 января 2025 года. Страховые взносы - со сроком оплаты до 28 января 2025 года.

На дату составления пояснения вся задолженность АНО погашена.

### **3.2. Информация о забалансовых статьях**

В отчетном периоде на забалансовом счете АНО числятся Материальные ценности, находящиеся в эксплуатации:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма на 01.01.2024</i>	<i>Поступило в отчетном периоде</i>	<i>Списано в отчетном периоде</i>	<i>Сумма на 31.12.2024</i>
Материальные ценности, находящиеся эксплуатации: ВСЕГО	9 324	5 585	2 344	12 565
В том числе: МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	9 324	5 585	2 344	12 565

### **3.3. Пояснения к существенным разделам отчета о целевом использовании средств**

Бухгалтерский учёт движения средств по счёту 86 «Целевое финансирование» ведется в разрезе назначения целевых средств и источников их поступления по субсчетам.

#### **3.3.1. Строка № 6100 «Остаток средств на начало отчетного периода»**

На начало отчетного периода был остаток средств в сумме 28 857 тыс. рублей.

#### **3.3.2. Строка № 6200 «Поступило средств всего»**

В 2024 году на лицевой счет АНО были получены целевые средства на общую сумму **232 302 тыс. руб.**, в том числе:

- субсидия из бюджета в размере **219 178 тыс. руб.** по соглашению о предоставлении из бюджета субсидии 18.01.2024 № 3\2024, ДС №1,2,3,4,5 (стр. № 6250);

- пожертвования от АО «Теплоэнерго» по договору б/н от 24.05.2024 в размере **13 000 тыс. руб.** (стр. № 6230);

- взнос учредителя, для возмещения расходов по уплате штрафов по текущей деятельности АНО -**122 885 тыс. руб.** (стр. № 6230);

## 3.3.3. Строка № 6300 Использовано средств всего

Расходы на решение уставных задач АНО в 2024 году составили **206 679 тыс. руб.**, в том числе по статьям:

<i>Расходы (статьи затрат)</i>	<i>Сумма на 31.12.2023 г</i>	<i>Сумма на 31.12.2024 г</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<b>Строка №6310 «Расходы на целевые мероприятия» всего, в том числе:</b>	<b>103 503</b>	<b>73 107</b>
1.Гражданского-патриотический проект	0	700
2. Проект «Граффити»	4 288	5 564
3. Проект «Дружный Нижний»	3 956	1 556
4.Проект «Ёлки НКО»	866	868
5.Проект «Информационное сопровождение»	3 300	3 465
6.Проект «Проведение консультаций для НКО»	1 177	649
7.Проект «МедиаТок»	1 282	1 384
8.Проект «МедиаТок» пожертвование	12	3
9. Проект «Молодой Нижний»	6 299	2 858
10.Проект «Музей СВО»	1 844	15 645
11.Проект «Музей СВО» пожертвование	0	5
12.Проект «Мы в ответе за тех, кого приручили»	0	2 010
13.Проект «НКО твоего города»	3 236	999
14.Проект «Огни набережной» пожертвование	0	12 994
15.Проект «Патриоты»	1 314	1 171
16.Проект «Повышение профкомпетенции НКО»	0	222
17.Проект «Поддержка НКО»	0	232
18.Проект «Сам себе спасатель»	1 218	3 045
19. Проект «СВЕТИ»	10 100	9 427
20. Проект «Семинары и мастер-классы для НКО»	541	307
21.Проект «Социальная поддержка граждан»	0	237
22.Проект «Социологические исследования и опросы»	3 500	500
23.Проект «Твоя территория»	0	8 667
24.Проект «Проведение форумов и конференций по вопросам деятельности НКО»	1 014	599
25.Проект «Бюст Шарадзе»	6 000	0
26.Проект «Нижний Новгород-город трудовой доблести	445	0
27.Проект «Сохраняй Нижний»	2 734	0
28.Проект «Живи в Нижнем Новгороде»	48 007	0
29.Проект «Широкая масленица»	2 178	0
30.Проект «Футбольные мамы»	192	0
<b>Строка №6320 «Расходы на содержание аппарата управления</b>	<b>83 923</b>	<b>70 716</b>
<b>Строка №6321 №Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)</b>	<b>23 548</b>	<b>46 793</b>
<b>Строка №6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)</b>	<b>1 413</b>	<b>2 866</b>
<b>Строка №6325 «Ремонт ОС и иного имущества»</b>	<b>57 988</b>	<b>16 812</b>
<b>Строка №6326 «Прочие» в том числе:</b> Интернет и сотовая связь-489 тыс. руб., Сувенирная продукция-950 тыс. руб., Материалы в эксплуатации-1 503 тыс. руб., Канцтовары, хозтовары, пищевая продукция -984 тыс. руб., Остальная сумма-320 тыс. руб. использована на: вода питьевая в пространство, обслуживание оргтехники и бух. программ, почтовые расходы, обучение, ЭЦП, штрафы, спец. одежду, банковские услуги, создание сайтов и прочие расходы	<b>974</b>	<b>4 246</b>
<b>Строка №6330 «Приобретение ОС, НМА, инвентаря и иного имущества</b>	<b>80 007</b>	<b>62 771</b>
<b>Строка №6350 «Прочие»</b>	<b>85</b>	<b>85</b>

## 4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 4.1. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

В отчетном году у АНО отсутствовали условные права и обязательства. В 2024 году АНО не формировала резервы на оценочные обязательства

### 4.2. Поступления от иностранных граждан

В АНО не поступали и не передавались денежные средства и имущество от международных и иностранных организаций, от иностранных граждан и лиц без гражданства.

### 4.3. Государственная помощь

В течение 2024 года государственная помощь АНО не предоставлялась.

### 4.4. Непрерывность и прекращение деятельности

В 2024 году у АНО не было прекращения деятельности и не планируется в будущем.

Не смотря на продолжающуюся с февраля 2022 года Специальную военную операцию, эта ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность АНО.

Запланированные в отчетном периоде мероприятия не были отменены, а лишь частично перенесены на 2025 год

Руководство АНО концентрирует свои усилия на решении текущих задач и считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации.

### 4.5. События после отчетной даты

У АНО отсутствуют события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты и условные факторы хозяйственной деятельности.

### 4.6. Информация об аффилированных лицах

К лицам способным оказывать влияние на деятельность АНО относятся:

- Глава города Нижнего Новгорода
- Члены Совета Учредителей и лица, являющиеся директорами в АНО в проверяемом периоде.

### 4.7. Операции со связанными сторонами

В 2024 году операций со связанными сторонами не было.

### 4.8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер начислений в пользу управленческого персонала (директор, заместители директора, юристконсульт, главный бухгалтер, начальники отделов и заместители начальников отдела) за отчетный год, включая оплату труда, оплачиваемый отпуск, начисленные на нее налоги и обязательные страховые взносы, составил 26 461 тыс. руб.

#### 4.9. Управление финансовыми налоговыми и правовыми рисками

Риски, связанные с задолженностью по полученным кредитам и займам, отсутствуют, так как в 2024 году кредитов и займов не было.

Риски, связанные с выполнением обязательств дебиторами и перед кредиторами, отсутствуют, так как АНО заключает договоры с контрагентами только при наличии финансирования.

#### 4.10. Налоговые риски.

Руководство АНО постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию законодательных норм. Считаем, что смена системы налогообложения позволит максимально снизить налоговые риски.

#### 4.11. Исполнение обязательств неденежными средствами

В 2024 году АНО не исполняло обязательства неденежными средствами.

#### 4.12. Существующие и потенциальные иски против АНО

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью АНО, рассматривается как незначительная и не оказывает существенного влияния на деятельность организации. В 2024 году у АНО не было судебных исков и участия в судебных процессах. Однако, имело место наложение штрафа по хозяйственному договору, которое полностью оплачено.

#### 4.13. Проведение аудита

В 2024 году был проведен инициативный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО за 2023 год. По результатам проверки было выдано не модифицированное аудиторское заключение. Аудит был проведен ООО Аудиторская компания «ТРИУМФ» (ИНН 5250060481), являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11406024213).

Советом Учредителя (Протокол №21/2024 от 11.10.2023) было принято Решение о проведении инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год той же аудиторской компанией.

#### 4.14. Прочая информация

Камеральных и выездных проверок за последние три года включая отчетный период не было. На дату составления отчета АНО не значится в списках организаций на проведение документальных проверок (Юстиция, прокуратура и прочие).

Заместитель директора

«24» марта 2025 г.



Аксёнова С. А.