Пояснения к бухгалтерской отчетности Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Национальный институт биомедицины и спорта» за 2025 год.

Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Национальный институт биомедицины и спорта»» (в дальнейшем АНО ДПО «НИБИС») является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства и созданной на основе имущественных взносов гражданина в целях предоставления образовательных услуг. Институт осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «О некоммерческих организациях», Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации», иных положений законодательства Российской Федерации.

Сокращенное наименование АНО ДПО «НИБИС».

Место нахождения АНО ДПО «НИБИС»: 123182 г. Москва, ул. Маршала Василевского, д.13, корп. 3., помещение III, к.2.

Место нахождения единоличного исполнительного органа АНО ДПО «НИБИС»: 123182 г. Москва, ул. Маршала Василевского, д.13, корп. 3., помещение III, к.2.

На 31.12.2025 численность работников в АНО ДПО «НИБИС» 4 человека, работающих по трудовому договору внешних совместителя – 4.

Кроме этого 2 человека трудились по гражданско правовому договору.

Высшим органом управления АНО ДПО «НИБИС» является Правление, который назначается учредителем Института сроком на пять лет. Единоличный исполнительный орган АНО ДПО «НИБИС»: Ректор АНО ДПО «НИБИС».

Пояснения к Учетной политике Учет целевых средств

Согласно учетной политике АНО ДПО «НИБИС» целевые средства АНО ДПО «НИБИС» формируется за счет добровольных пожертвований, предоставленных гражданами и юридическими лицами на уставную деятельность АНО ДПО «НИБИС».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов на ведение уставной деятельности организации и отражается в учете по Дебету счета 50 «Касса», или 51 «Расчетный счет»

и кредиту счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях».

Согласно учетной политике, начисление добровольных пожертвований предоставляемые гражданами и юридическими лицами ведется по дебету счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет добровольных пожертвований, предоставляемых гражданами и юридическими лицами, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет добровольных пожертвований, учитываются обособленно от расходов, произведенных в результате коммерческой деятельности.

Бухгалтерский баланс.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Денежные средства – строка 1250 баланса составляют 193297 рублей 11 копеек. В том числе средства в кассе – 39 584 рублей 45 копеек; средства на расчетном счете – 153712 рублей 66 копеек.

Финансовые и другие оборотные активы - строка 1240 баланса составлют 74008 рублей. В том числе аванс ОАО «Киржачская типография» ИНН 3316420046 – 7700 рублей; переплата ЕНП – 6308 рублей, остаток расходов будущих периодов – 59573 рубля.

Остаток Целевых средств на начало года составил 685 рублей. После реформации баланса за 2025 год нераспределенная прибыль составила 209968 рублей.

Заключительной проводкой она отнесена на кредит счета 86.02 на увеличение Целевых средств и отражена в составе строки 1350 Бухгалтерского баланса. Строка 1350 – 210653 рублей.

Кредиторская задолженность – строка 1520 баланса составляет 76415 рублей.

Состоит из:

кредитого остатка по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме

60000 рублей в соответствии с условиями заключенных договоров;

задолженности по налогу на УСН за 4 квартал 2025 года в сумме 14250 рублей (срок уплаты налога 28.03.2026 г.);

задолженности по налогу по заработной плате (ЕНС) в сумме 2165 руб. (срок уплаты налога 28.01.2026 г.)

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства Фонда на отчетную дату отсутствуют.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на балансе АНО ДПО «НИБИС» на 31.12.2025 года отсутствуют.

Отчёт о финансовых результатах.

Отчет о финансовых результатах формируется по методу начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств (ПБУ 9/99 п. 12).

Выручка от приносящей доход деятельности (образовательные услуги) в 2025 году составила 1 852 500 рублей 00 копеек.

Управленческие и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости оказанных образовательных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по приносящей доход деятельности и составляют 1 568 428 рублей 98 копеек.

Налог на упрощенную систему налогообложения (доходы – 6%) за 2025 год составил 54 975 рублей 00 копеек.

Расходы на услуги банка составили 19110 рублей 00 копеек.

Начисленные и уплаченные пени на взносы в СФР составляют 21 рубль 00 копеек.

Остаток Целевых средств на начало года составил 685 рублей. После реформации баланса за 2025 год нераспределенная прибыль составила 209968 рублей.

Отчет о целевом использовании средств.

В 2025 году добровольные пожертвования в сумме 420 000 рублей 00 копеек поступили от физических лиц – граждан РФ. Эти средства были направлены на аренду помещения АНО ДПО «НИБИС».

Ректор АНО ДПО «НИБИС» _____ Тиунова О.В.