

Пояснения №1
АНО «Содействие»

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности НКО Автономной некоммерческой организации «Центр комплексного сопровождения инвалидов «Содействие» (далее по тексту - Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Организация зарегистрирована как некоммерческая организация 07 февраля 2018г.

Дата начала деятельности: 07.02.2018г

Полное наименование: Автономной некоммерческой организации «Центр комплексного сопровождения инвалидов «Содействие».

Сокращенное наименование: АНО «Содействие».

Юридический адрес: 625041, г.Тюмень, ул.50 лет Октября 23/2

Организация является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной по решению учредителя, на основе добровольных имущественных взносов.

Учредителем организации является: Общественная организация «Тюменская областная общественная организация Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» (ВОИ).

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституции Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «О некоммерческих организациях», Уставом и другими нормативными актами, регулирующими создание и деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации. Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям, создавая для осуществления предпринимательской деятельности хозяйственные общества или участвуя в них.

Среднесписочная численность работников составила: в 2024 году -6 человек, в 2025 году - 4 человека.

В составе денежных средств отражаются деньги на расчетных счетах в банке. Денежных средств в кассе организации нет. В 2025 году были размещены денежные средства на депозитном счете в размере 5000 тыс. рублей сроком до 29.12.2025года. На конец 2025года депозит возвращен на основной расчетный счет. Проценты к получению составили 594 тыс.рублей и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2320.

Инвентаризация имущества, расчетов проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» по состоянию на 31.12.2025года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Организация самостоятельно формирует Учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов. Организация осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п.27 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Приобретенные организацией за счет целевых средств основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

В организации ведется раздельный учет расходов (доходов), полученных (произведенных) от деятельности приносящей доход и в рамках целевого финансирования.

Учет средств целевого финансирования организации и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование». Также прибыль от деятельности, приносящей доход отражается в составе средств целевого финансирования по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» на дату ее направления на обеспечение уставной деятельности организации.

Инвалидам и работникам организации в качестве финансовой помощи на определенный срок выдаются займы на льготных условиях (без начисления процентов) по отдельным договорам, которые учитываются на счете 73 «Расчеты по предоставленным займам».

В отчете о целевом использовании средств за 2025 год по строке 6220 указаны поступления от Фонда Президентских грантов по договору 25-1-008220 от 11.02.2025г на сумму 998 тыс. рублей, по соглашению о выделении целевого финансирования №144 от 03.02.2025 (ТООО ВОИ) на сумму 120 тыс. рублей. По строке 6230 поступления в качестве финансовой помощи по письму в размере 15 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах за 2025год выручка по строке 2110 всего составила 28838 тыс.рублей, в том числе за услуги по выделению рабочих мест для трудоустройства инвалидов 28112 тыс.рублей. За 2024 год выручка всего составила 32044 тыс.руб., в том числе за услуги по выделению рабочих мест для трудоустройства инвалидов 31445 тыс.рублей.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности организации.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Событий после отчетной даты, которые требуется раскрыть в отчетности, не выявлено.

Директор АНО Содействие

Толстов А.Б.

15.01.2026г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	5 000	-	5 000	594	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	74 73	- -	1 039 638	(1 040) (638)	- -	X X	73 74	- -	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	74 73	- -	1 039 638	(1 040) (638)	- -	- -	73 74	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
												проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 216	-	8 078	(8 339)	(8 339)	-	-	-	-	-	-	4 955
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 983	-	5 357	(3 124)	(3 124)	-	-	-	-	-	-	5 216
в том числе:	За 2025 г.	11	-	15	(12)	(12)	-	-	-	-	-	-	14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	12	(11)	(11)	-	-	-	-	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 230	-	3 457	(5 463)	(5 463)	-	-	-	-	-	-	2 224
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 253	-	5 048	(3 071)	(3 071)	-	-	-	-	-	-	4 230
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	926	-	10	(698)	(698)	-	-	-	-	-	-	926
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49	-	240	(10)	(10)	-	-	-	-	-	-	49
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24	-	96	(40)	(40)	-	-	-	-	-	-	56
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 216	-	8 078	(8 339)	(8 339)	-	-	-	-	-	-	4 955
Итого	За 2025 г.	2 983	-	5 357	(3 124)	(3 124)	-	-	-	-	-	-	5 216

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	193	222
Затраты на оплату труда	15 291	15 901
Отчисления на социальные нужды	4 691	4 814
Амортизация	-	-
Прочие затраты	914	674
Итого по элементам	21 088	21 612
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 407)	(6 575)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 681	15 037