

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

АНО «ЦЕНТР КОМПЛЕКСНОЙ ПОДДЕРЖКИ ЛЮДЕЙ С ПСИХИЧЕСКИМИ РАССТРОЙСТВАМИ,
ИХ РОДСТВЕННИКОВ И БЛИЗКИХ «МУРАВЕЙНИК»

Общие сведения

Автономная некоммерческая организация «Центр комплексной поддержки людей с психическими расстройствами, их родственников и близких «МУРАВЕЙНИК» (далее – Организация) зарегистрирована в установленном порядке и осуществляет деятельность в форме автономной некоммерческой организации. Основной целью деятельности является оказание поддержки людям с психическими расстройствами, а также их родственникам и близким.

Организация имеет ИНН 9718189341, ОКПО 48833583, организационно-правовая форма по ОКОПФ 71400 «Автономные некоммерческие организации», форма собственности – частная собственность (код по ОКФС 16). Юридический адрес: 107113, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. 3-я Рыбинская, д. 1, кв. 29

Состав представленной отчетности и общие подходы

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, а также нормативными правовыми актами Минфина России, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета некоммерческими организациями. Отчетность представлена по следующим формам:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003).

Единица измерения – тысячи рублей (ОКЕИ 384).

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Организации ведется по методу начисления с отдельным учетом целевых поступлений, доходов от приносящей доход деятельности и прочих поступлений, что обеспечивает корректное формирование показателей отчетности и контроль целевого использования средств.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности, допускаемые для некоммерческих организаций с небольшим объемом активов и обязательств.

В отчетном периоде:

- объекты основных средств, нематериальных активов и долгосрочных финансовых вложений отсутствовали, их приобретение не осуществлялось;
- амортизация не начислялась ввиду отсутствия соответствующих активов;
- денежные средства и денежные эквиваленты учитывались по фактической стоимости на счетах учета денежных средств;

- дебиторская и кредиторская задолженности признавались по суммам, подлежащим получению или уплате в соответствии с договорными и иными обязательствами.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не происходило, что обеспечивает сопоставимость данных с предыдущим отчетным периодом.

Основные финансово-экономические показатели

Актив

На 31.12.2025 года внеоборотные активы (материальные и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы) отсутствуют, по строкам 1150 и 1170 отражены нулевые значения. Запасы также отсутствуют, по строке 1210 в балансе указано нулевое значение.

Оборотные активы представлены:

- денежными средствами – 74 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 48 тыс. руб.);
- финансовыми и другими оборотными активами – 7 тыс. руб., которые полностью состоят из дебиторской задолженности.

Рост денежных средств по сравнению с предыдущим годом связан с превышением поступлений над расходами и перенесением части использования ресурсов на последующие периоды.

Дебиторская задолженность в сумме 7 тыс. руб. имеет краткосрочный характер, ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и не признана сомнительной.

Валюта баланса (строка 1600) на 31.12.2025 года составляет 81 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 48 тыс. руб.).

Пассив

В составе пассивов на 31.12.2025 года отражены:

- целевые средства – 73 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 47 тыс. руб.);
- краткосрочная кредиторская задолженность – 8 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 тыс. руб.).

Целевые средства включают остаток неиспользованных целевых поступлений и средств от приносящей доход деятельности, подлежащих направлению на уставные цели Организации.

Рост показателя «Целевые средства» по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема поступлений при сохранении контролируемого уровня расходов.

Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована обязательствами по расчетам с контрагентами и иными кредиторами; просроченной задолженности на отчетную дату не имеется.

Долгосрочные заемные средства, другие долгосрочные обязательства и краткосрочные заемные средства в отчетном периоде отсутствуют, заемное финансирование не привлекалось.

Баланс активов и пассивов на отчетную дату соблюден: по строкам 1600 и 1700 отражена сумма 81 тыс. руб.

Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Остаток средств на начало периода

Остаток средств на начало 2025 года (строка 6100) составил 25 тыс. руб., что соответствует данным отчетности за 2024 год.

Данный остаток сформирован за счет неиспользованных целевых средств и части финансового результата от приносящей доход деятельности, подлежащей направлению на уставные цели в последующих периодах.

Поступление средств

Общий объем поступивших средств за 2025 год (строка 6200) составил 464 тыс. руб. (за 2024 год – 75 тыс. руб.).

Структура поступлений:

- взносы и иные целевые поступления – 52 тыс. руб., в том числе добровольные пожертвования – 52 тыс. руб.;
- прибыль от приносящей доход деятельности – 412 тыс. руб.;
- прочие поступления в 2025 году не отражались (в 2024 году – 38 тыс. руб.).

Целевые поступления полностью состоят из благотворительных пожертвований (взносов) и предназначены для финансирования уставной деятельности Организации.

Приносящая доход деятельность осуществляется в рамках уставных целей, а полученная прибыль не распределяется между учредителями и должностными лицами, а полностью направляется на деятельность Организации.

Значительное увеличение прибыли от приносящей доход деятельности в 2025 году обусловлено расширением объема оказываемых услуг и активизацией работы Организации.

Использование средств

Совокупный объем использованных средств в 2025 году (строка 6300) составил 444 тыс. руб. (в 2024 году – 50 тыс. руб.).

Расходы распределены по следующим направлениям:

- на целевые мероприятия – по строке 6310 в 2025 году расходы не отражены;
- на содержание организации – 397 тыс. руб.;
- по статье «Прочее» – 47 тыс. руб.

Расходы на содержание организации включают затраты на:

- оплату труда работников и связанные с этим начисления;
- приобретение материалов, необходимых для осуществления уставной деятельности;
- иные расходы, связанные с обеспечением функционирования Организации.

Статья «Прочее» включает расходы, которые не отнесены к целевым мероприятиям или содержанию, но необходимы для обеспечения деятельности (включая банковские услуги, организационные и иные операционные расходы в пределах, допускаемых законодательством).

Отсутствие расходов по строке «На целевые мероприятия» связано с особенностями структуры затрат в 2025 году: значительная часть расходов, непосредственно связанных с реализацией уставной деятельности, была отражена по статьям «Содержание организации» и «Прочее», при этом фактически они служат достижению уставных целей.

Остаток средств на конец периода

Остаток средств на конец 2025 года (строка 6400) составил 45 тыс. руб. (на конец 2024 года – 25 тыс. руб.).

Увеличение остатка объясняется тем, что часть поступивших в отчетном году средств будет использована в последующем периоде на дальнейшую реализацию уставной деятельности.

Остаток средств на конец периода соответствует данным бухгалтерского баланса с учетом денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности и величины целевых средств.

Целевой характер использования средств и исполнение обязательств

Средства, поступающие в Организацию, используются строго в соответствии с уставными целями и требованиями законодательства о некоммерческих организациях и благотворительной деятельности.

Прибыль от приносящей доход деятельности не распределяется между учредителями, членами Организации, ее должностными лицами и полностью направляется на финансирование уставной деятельности и содержание Организации.

Организация ведет отдельный учет поступлений и расходов по видам деятельности и источникам финансирования, что обеспечивает возможность подтверждения целевого использования средств по запросу контролирующих органов, в том числе налоговых органов. По состоянию на 31.12.2025 года просроченная задолженность по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами и контрагентами отсутствует; обязательства исполняются в установленные сроки.

События после отчетной даты и заключительные положения

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку активов, обязательств или финансового положения Организации, не установлено.

Деятельность Организации осуществляется на основе принципа непрерывности, прекращение деятельности или существенное сокращение ее масштабов не планируется.

Настоящая пояснительная записка подготовлена для представления в составе бухгалтерской отчетности в ИФНС и раскрывает существенную информацию о структуре активов и обязательств, источниках формирования и использовании средств, а также особенностях деятельности Организации в 2025 году. Сведения, приведенные в записке, соответствуют

данным бухгалтерского учета, бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств
АНО «МУРАВЕЙНИК» за 2025 год.

Дата составления справки:

26 февраля 2026 года