Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Автономная некоммерческая организация
Центр социальной адаптации и реабилитации «РОСТ+»
(краткое наименование АНО "РОСТ")
ИНН 6165233978 КПП 616501001
за 2025г.

Общие сведения об организации:

Дата регистрации:
ОГРН 1226100025183
Местонахождение: 344079, г. Ростов-на-Дону, ул. Освобождения, д. 135-137

Филиалы отсутсвуют.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 88.99)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о целевом использовании средств

Поступило средств: 1 992 тыс. руб.
2.81 взносы и иные целевые поступления составили: Перечисление средств по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 17.02.2025г. № 25-1-003118 - 992,7 тыс.руб.

Перечисление средств по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 27.06.2025г. № 25-2-017069.- 989,6 тыс.руб.

Добровольный взнос на развитие уставных целей некоммерческой организации - 9,7 тыс.руб.

Использовано (израсходовано) средств:1844 тыс.руб.
2.82 На реализацию проекта по по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 17.02.2025г. № 25-1-003118 - 992,4тыс.руб.

На реализацию проекта из собственных средств - 2,1 тыс руб.

Возврат неизрасходованных средств по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитиегражданского общества от 17.02.2025г. № 25-1-003118 - 0, 3 тыс.руб.

На реализацию проекта по по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 27.06.2025г. № 25-2-017069 - 843,2 тыс.руб.

На реализацию проекта из собственных средств - 4,3 тыс.руб.

2.83 На содержание организации - 1,7 тыс.руб.

2.84 **Остаток средств на конец периода:** Средства по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 27.06.2025г. № 25-2-017069 - 146,4 тыс.руб.

Собственные средства (поступления добровольных взносов на развитие уставных целей некоммерческой организации) - 1,6 тыс.руб.

Директор _____ Цуканов Виталий Владимирович

18 марта 2026 г.