

Автономная некоммерческая организация Центр адаптации наркозависимых  
«Социальный проект Здоровое Черноземье»

394005, г.Воронеж, Московский проспект 149-125,

ОГРН 1113600001393 ИНН 3662989166 КПП 366201001 ОКВЭД 87.9 \_ Юр.адрес: 394026, Воронежская обл,  
Воронеж г, ул Ленинградская, дом № 2

«12» февраля 2026г.

г. Воронеж, ул. Ленинградская, 2

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР АДАПТАЦИИ  
НАРКОЗАВИСИМЫХ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЦЕНТР АДАПТАЦИИ НАРКОЗАВИСИМЫХ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ" по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

1. Общая информация

Полное наименование	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЦЕНТР АДАПТАЦИИ НАРКОЗАВИСИМЫХ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ"
Сокращенное наименование	АНО ЦАНЗ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ"
Юридический адрес	394007, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Ленинградская, дом 2
Фактический адрес	394007, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Ленинградская, дом 2

Почтовый адрес	394007, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Ленинградская, дом 2
Телефон	+79202237720
Адрес электронной почты	pershicz@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3662989166
Код ОКПО	91198315
Код ОКТМО	20701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	87.90 Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая
Дополнительный ОКВЭД	87.90 Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая
Среднегодовая численность сотрудников	3

## 1.2 Информация о структуре

Состав правления директор Колисов Константин Федорович .

**Бухгалтерский учет в АНО ЦАНЗ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ" (далее - Организация) осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.**

**1.2. Организация ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из:**

**1.2.1.** осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях взносы учредителей (участников, членов), пожертвования, признаваемые таковыми в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации, доходы в виде безвозмездно полученных некоммерческими организациями работ (услуг), выполненных (оказанных) на основании соответствующих договоров,

**1.2.2.** имущество (включая денежные средства) и (или) имущественные права, которые получены религиозными организациями на осуществление уставной деятельности;

**1.2.3.** других, не запрещенных законом поступлений;

Единственным видом деятельности АНО ЦАНЗ "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ ЗДОРОВОЕ ЧЕРНОЗЕМЬЕ", предоставление услуг для реабилитации наркозависимых.

**1.3. Организация осуществляет свою деятельность в рамках сметы (бюджета) доходов и расходов.**

**1.3.1.** Смета составляется ежегодно, исходя из предполагаемых поступлений и направлений расходования денежных средств.

**1.3.2.** Общим отчетным периодом для составления сметы является календарный год.

**1.3.3.** Смета за отчетный период утверждается руководителем Организации и составляется по форме в соответствии с **Приложением N 1** к Учетной политике и принимается Решением Общего

собания новых статей поступлений и (или) расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности, в утвержденную на соответствующий календарный год смету вносятся корректировки в порядке и сроки, установленные Уставом Организации.

**1.3.4.** Исходными данными для составления сметы на соответствующий отчетный период являются утвержденные сметы прошлых лет, отчеты об их исполнении.

**1.3.5.** Для планирования уставной деятельности Организации в целях составления сметы могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;
- уровень средней заработной платы работников обслуживающего и управленческого аппарата в соответствующей отрасли экономики, в которой осуществляется уставная деятельность Организации;
- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

**1.3.6.** Отчеты об исполнении утвержденной сметы Организации составляются не позднее 30 (тридцати) (рабочих/календарных) дней месяца, следующего за истекшим отчетным периодом по форме в соответствии с **Приложением N 1** к Учетной политике в соответствии с Уставом Организации.

**1.4. Расходная часть бюджета организации состоит из следующих видов расходов:**

**1.4.1.** расходы на содержание аппарата управления в том числе расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления взносов на ФОТ;

**1.4.2.** выплаты, не связанные с оплатой труда;

**1.4.3.** расходы на служебные командировки и деловые поездки;

**1.4.4.** содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта);

**1.4.5.** ремонт основных средств и иного имущества;

**1.4.6.** приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества;

**1.4.7.** прочие расходы.

## **Методология ведения бухгалтерского учета**

### **3.1. Учет средств целевого финансирования**

**3.1.1.** Учет целевых средств отражается исходя из структуры сметы организации.

Для обобщения информации по целевым поступлениям и расходам используются счет 86 "Целевое финансирование" и счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

**3.1.2.** Формирование отдельного учета по видам доходов (расходов) осуществляется путем формирования показателей, предусмотренным Рабочим планом счетов (**Приложение N 4** к учетной политике).

### **3.2. Учет расходов**

**3.2.1.** Расходование целевых средств, поступивших на осуществление уставной деятельности учитываются по соответствующей статье утвержденного Бюджета (Сметы) и отражают по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».

**3.2.2.** В случае, когда отсутствует возможность прямого распределения расходов по каждой целевой программе, указанные расходы распределяются пропорционально денежным средствам, поступившим в рамках целевого финансирования, на выполнение каждой целевой программы.

**3.2.3.** В конце каждого отчетного периода аккумулированные на счете 26 расходы списываются за счет средств целевого финансирования полностью.

## **3. Бухгалтерская отчетность**

**4.1.** Организация освобождена от предоставления **обязательного экземпляра** годовой отчетности.

Основание: Федеральный закон от 28.11.2018 N 444-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О внесении изменений в Федеральный закон "О бухгалтерском учете".

**4.2.** Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется по упрощенной системе. При составлении отчетности организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств для **предоставления внутренним пользователям** и для составления Отчета об исполнении бюджета.

Дата подписания отчетности:

«12» февраля 2026 г.

Директор

Колисов Константин Федорович