

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ КУЛЬТУРЫ ОБЩЕСТВЕННОГО ПИТАНИЯ "НАСЛЕДИЕ"

1. Информация об организации

Организация является Автономной некоммерческой организацией (АНО), ведет деятельность в сфере содействия культуре общественного питания. Применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Среднесписочная численность сотрудников должна быть подтверждена внутренними данными (в балансе отражены расчеты с персоналом по оплате труда в размере 64 тыс. руб. на конец года).

2. Анализ внеоборотных активов

В 2025 году стоимость основных средств увеличилась с 210 тыс. до 305 тыс. руб. Организация приобрела оборудование и инвентарь для обеспечения уставной деятельности. Амортизация начисляется линейным способом.

3. Финансовые вложения

Наблюдается сокращение предоставленных займов с 397 тыс. руб. до 182 тыс. руб. В течение 2025 года организации были частично возвращены ранее выданные займы, что обеспечило приток ликвидности для покрытия операционных расходов.

4. Дебиторская задолженность

Общая сумма — 337 тыс. руб. Основные составляющие:

* Подотчетные лица: 217 тыс. руб. (новые остатки, возникшие в 2025 году).

* Пояснение: Рост задолженности связан с выдачей средств под отчет (директору организации) на хозяйственные нужды и носит временный характер. Средства были выданы для авансирования закупок продуктов питания и сопутствующих товаров для обеспечения проведения банкетных мероприятий в период новогодних праздников (декабрь 2025-январь 2026). В январе 2026 года подотчетное лицо (директор) своевременно предоставил авансовые отчеты. На текущий момент (март 2026) данные расходы подтверждены документально и приняты к учету. Задолженность погашена.

5. Денежные средства

Остаток на 31.12.2025 составляет 7 тыс. руб. (из них 6 тыс. на расчетном счете и 1 тыс. в кассе).

Снижение остатка на счетах на конец года объясняется авансированием закупок через подотчетных лиц. (см.п.4 настоящих Пояснений)

6. Кредиторская задолженность

Сумма 207 тыс. руб. снизилась по сравнению с 2024 годом (740 тыс. руб.).

* Пояснение: Организация планомерно погашает долги перед поставщиками (57 тыс. руб.) и сотрудниками по оплате труда (64 тыс. руб.).

7. Финансовый результат и налоги

* Выручка за год составила 4 017 тыс. руб. (рост в 2,5 раза к 2024 году).

* Налог по УСН за 2025 год начислен в размере 123 тыс. руб.

* Пояснение: Переход от убытка прошлого года (499 тыс. руб.) к чистой прибыли в размере 92 тыс. руб. обусловлен значительным ростом объема оказанных услуг/реализованных товаров при сохранении контроля над управленческими расходами.

Директор

Агаджанов Гайк Левонович

"16" 03 2026 г.

