

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

Автономной некоммерческой организации культурного и духовного развития «У-РА»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Автономная некоммерческая организация культурного и духовного развития «У-РА» (сокращенное наименование: АНО «У-РА») зарегистрирована в установленном законом порядке.

· ОГРН: 1036300464595

· ИНН: 6315909658

· Коды по ОКПО: 70916410, ОКПОФ: 71400 (Автономные некоммерческие организации), ОКФС: 49 (Иная смешанная российская собственность).

· Место нахождения: г. Самара, ул. Фрунзе, д. 145, оф. 1.

1.2. Характеристика деятельности

Основной целью деятельности Организации является культурное и духовное развитие. Организация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности (некоммерческая организация) и не распределяет полученную прибыль между участниками.

В отчетном периоде Организация осуществляла уставную деятельность, а также приносящую доход деятельность (выручка от которой отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Основные положения учетной политики

· Учет целевых средств. Поступление и использование целевых средств (вступительные, членские взносы, пожертвования, гранты) учитывается в соответствии с их целевым назначением. Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

· Основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом. Имущество, приобретенное за счет целевых средств, учитывается на балансе. Переоценка основных средств не производится.

· Доходы и расходы от приносящей доход деятельности. Доходы и расходы от коммерческой деятельности (оказания услуг, продажи товаров) признаются кассовым методом. Расходы, произведенные за счет средств от приносящей доход деятельности, отражаются обособленно.

· Запасы. Учет материалов и других запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

3. Раскрытие статей бухгалтерского баланса (в текстовой форме)

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) представлены имуществом, используемым для уставной деятельности. Их стоимость на конец 2025 года составляет 7 254 тыс. руб., что на 24% меньше, чем в прошлом году (9 606 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы Организации на отчетную дату составляют 2 090 тыс. руб. и включают в себя:

- Запасы (строка 1210) — 84 тыс. руб. (материальные ценности, не списанные в использование).
- Денежные средства (строка 1250) — 1 394 тыс. руб. Это остатки на расчетных счетах и в кассе. По сравнению с началом года остаток денежных средств снизился на 29% (с 1 961 тыс. руб.), что связано с активным финансированием уставных мероприятий в конце года.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) — 563 тыс. руб., дебиторская задолженность по текущим расчетам с поставщиками и заказчиками.

3.3. Пассивы (Источники формирования имущества)

- Целевые средства (строка 1350) — 1358 тыс. руб. Это остаток неизрасходованных целевых поступлений на конец года. Детализация их движения отражена в отчете о целевом использовании средств (страница 4).
- Краткосрочные обязательства (строка 1500) — 8 869 тыс. руб.:
 - Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 4 588 тыс. руб. (кредиты и займы, полученные на срок до 1 года).
 - Кредиторская задолженность (строка 1520) — 2826 тыс. руб. (зadolженность перед поставщиками, подрядчиками). Значительное снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (6 955 тыс. руб.) — положительная тенденция, говорящая о погашении долгов.
 - Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) — 572 тыс. руб. (предоплата по договорам)

4. Раскрытие статей отчета о целевом использовании средств

В 2025 году движение целевых средств характеризовалось следующими показателями:

- Остаток средств на начало года составил 1 853 тыс. руб.
- Поступило средств за год — 5 520 тыс. руб. Основной объем поступлений составили взносы и пожертвования, направленные на уставную деятельность. По сравнению с 2024 годом (4 731 тыс. руб.) поступления выросли на 17%, что свидетельствует о росте поддержки деятельности Организации.
- Использовано средств за год — 6 015 тыс. руб. Все средства были направлены на целевые мероприятия, связанные с уставной деятельностью Организации. Расходы на приобретение основных средств за счет целевых средств в отчетном периоде не производились.
- Остаток средств на конец года сформировался в размере 1 358 тыс. руб. Эти средства предназначены для реализации проекта за счет средств Президентского гранта.

5. Информация о приносящей доход деятельности

В 2025 году Организация осуществляла предпринимательскую деятельность.

- Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила 1 939 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах). Это значительно ниже показателя прошлого года (3 914 тыс. руб.). Снижение выручки связано с сокращением объема платных услуг.
- Расходы по обычным видам деятельности, связанные с получением этой выручки, составили 1 864 тыс. руб.
- Прочие расходы (в основном банковские и прочие услуги) составили 45 тыс. руб.
- Налог УСН уплачен в размере 30 тыс. руб.

Финансовым результатом от приносящей доход деятельности является нулевая чистая прибыль, что означает безубыточность данной деятельности, но без накопления прибыли от нее.

6. Иная информация

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

Подписи

Руководитель АНО «У-РА»

(Директор / Президент)

В.Н. Прохорова-Боргест

Главный бухгалтер

Лерх О.В.

«28» февраля 2026 г.