

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ЦЕНТР ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Автономной некоммерческой организации «Центр цифровой трансформации Чувашской Республики» (далее - Центр) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основании:

Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;

Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

В соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», годовая бухгалтерская отчетность Центра состоит из:

Бухгалтерского баланса.

Отчета о целевом использовании средств.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Центр создан в соответствии с постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 28.07.2021 № 331 «О Центре цифровой трансформации Чувашской Республики» и приказом Министерства цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики от 09.08.2021 № 143 «О создании автономной некоммерческой организации «Центр цифровой трансформации Чувашской Республики».

Решение о государственной регистрации создания Автономной некоммерческой организации «Центр цифровой трансформации Чувашской Республики» принято Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Чувашской Республике 20 августа 2021 года.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 26 августа 2021 г. Основной государственный регистрационный номер: 1212100006360. ИНН/КПП 2130227380/213001001.

Учредитель Центра: Министерство цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики.

Коллегиальным высшим органом управления Центра является Наблюдательный совет, который формируется сроком на 5 (пять) лет и состоит не менее чем из пяти членов.

Состав действующего на 01.01.2026 г. Наблюдательного совета Центра (приказ Минцифры Чувашии от 26.03.2025 г. № 58):

Степанов Михаил Владимирович - министр цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики;

Харитонов Дмитрий Сергеевич - директор АНО «Центр цифровой трансформации Чувашской Республики».

Анисимов Михаил Владимирович – директор автономного учреждения Чувашской Республики «Центр информационных технологий» цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики;

Масленников Андрей Геннадьевич – начальник отдела внедрения информационных технологий Министерства цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики

Рябов Андрей Сергеевич - начальник отдела администрирования и информационной безопасности Министерства цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики;

Сорокин Сергей Семенович - президент общественного фонда развития научно-технического творчества «Кулибин.Клуб».

Единоличным исполнительным органом Центра является Директор:

Цветков Олег Вадимович с 19.10.2021 г. (приказ Минцифры Чувашии от 19.10.2021 г. № 253 л/с).

Харитонов Дмитрий Сергеевич с 14.08.2023 г. (приказ Минцифры Чувашии от 14.08.2023 г. № 115л/с)

Расчетные счета Центра открыты в банках:

- филиал «Нижегородский» АО «Альфа Банк»

- ОКЦ № 10 ВВГУ Банка России/УФК по Чувашской Республике г. Чебоксары.
Центр в 2021 году применял общий режим налогообложения. С 01.01.2022 г переведен на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».
Среднесписочная численность сотрудников Центра за 2025 год составила 11 чел.

2. Цели и предмет деятельности Центра

Цель Центра - создание благоприятных условий для обеспечения социально-экономического развития Чувашской Республики с использованием цифровых технологий, а именно оказание услуг в области информационных технологий в части цифровой трансформации Чувашской Республики, оказание услуг по созданию единого экспертного центра, обеспечивающего исполнение комплекса мероприятий по цифровой трансформации отраслей экономики Чувашской Республики.

Предметом деятельности Центра является совокупность следующих основных видов деятельности:

1. организация и проведение мероприятий, направленных на продвижение цифровой трансформации в Чувашской Республике, выполнение аналитических работ для нужд Чувашской Республики в части цифровой трансформации;
2. реализация значимых проектов в области информационных технологий, направленных на развитие цифровой экономики в Чувашской Республике;
3. формирование целевой архитектуры развития информационных систем и сервисов Чувашской Республики, в том числе анализ эксплуатируемых в Чувашской Республике информационных систем и сервисов, выработка предложений и технических заданий по развитию указанных ресурсов;
4. реализация мероприятий, в том числе информационной, методологической и консультативной поддержки органов и организаций государственного сектора и иных организаций, расположенных на территории Чувашской Республики, по апробации и пилотному внедрению передовых цифровых сервисов и информационных систем;
5. выработка технических решений, направленных на внедрение «сквозных цифровых технологий» в государственные информационные системы и сервисы Чувашской Республики, а именно: большие данные, новые производственные технологии, промышленный интернет, искусственный интеллект, технологии беспроводной связи, компоненты робототехники и сенсорики, квантовые технологии, системы распределенного реестра, технологии виртуальной и дополненной реальностей;
6. разработка надежной и единой архитектуры данных в Чувашской Республике, которая позволит создать единую доверенную среду управления и использования данных и обеспечивающую инфраструктуру, находящихся прежде всего в ведении государства

Для осуществления уставной деятельности Центра была выделены субсидии:

1. на обеспечение деятельности по соглашению от 21 января 2025 года № 40-2025-000201, заключенному между Министерством цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики и Центром (дополнительные соглашения № 40-2025-000201/1 от 03.04.2025; № 40-2025-000201/2 от 25.04.2025; № 40-2025-000201/3 от 10.10.2025; № 40-2025-000201/4 от 21.11.2025; № 40-2025-000201/5 от 03.12.2025) в сумме 40 019 299,40 руб.

2. на проведение конкурса «Бережливая инициатива» по соглашению от 25 сентября 2025 года № 40-2025-006597, заключенному между Министерством цифрового развития, информационной политики и массовых коммуникаций Чувашской Республики и Центра в сумме 10 500 000,00 руб.

Использование субсидии отражено в таблице по кассовому методу (тыс. руб.)

Неиспользованный остаток субсидии по соглашению, образовавшийся на лицевом счету Центра на 01.01.2026 г. составил 730 061,39 руб. возвращен в республиканский бюджет Чувашской Республики платежными поручениями № 1, 2 от 13.01.2026 г.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	837	688	4 565
Итого:	837	688	4 565

Счет 01 «Основные средства».

Согласно плану, за счет средств республиканского бюджета на обеспечение деятельности Центра

приобретены следующие основные средства:

№ п/п	Наименование ОС	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00
2	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00
3	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00
ИТОГО:		210 375,00

За счет средств приносящей доход деятельности Центра приобретены следующие основные средства:

№ п/п	Наименование ОС	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	Носимая абонентская станция системы глобальной персональной подвижной спутниковой связи IRIDIUM 9575	410 600,00
ИТОГО:		410 600,00

Амортизация, начисленная по объектам основных средств в 2025 году, составила 2 128 249,62 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 836 834,22 руб. (отражена в строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы»)

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	4 767	5 317	0
Итого:	4 767	5 317	0

В строке 1170 отражена остаточная стоимость программного продукта «AC Process Mining» приобретенного 05.08.2024 за 5 500 000,00 руб. За период использования (сентябрь 2024 по декабрь 2025) начислена амортизации в сумме 733 333,28 руб.

По строке 1210

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	0	110	307
Итого:	0	110	307

В строке 1210 отражена материальных запасов, оставшихся на складе на конец отчетного периода.

По строке 1250

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	742	220	1 418
Итого:	742	220	1 418

Счет 51 «Расчетные счета» Остаток средств:

на лицевом счете 41266P01801 в Минфине Чувашии, открытом в ОКЦ № 10 ВВГУ Банка России//УФК по Чувашской Республике г. Чебоксары //УФК по Чувашской Республике г. Чебоксары – 730 061,39 руб.;

в ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" – 11 760,45 руб.

По строке 1240

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	3 980	2 224	492
Итого:	3 980	2 224	492

По строке 1240 отражены:

По счету 55.03 «Депозитные счета» отражена сумма в размере 2 755 000, рублей. Депозит размещен из средств приносящей доход деятельности ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

По счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» отражена дебиторская задолженность в размере 37 000,00 руб., в т.ч.:

- в сумме 26 000,00 руб. - оплата за обучение за счет средств республиканского бюджета на

обеспечение деятельности Центра по договору с АНО ДПО «Институт подготовки кадров» (программа «Специалист по управлению персоналом» в объеме 320 академ. часов. сроком обучения до 08.04.2026г.)

- в сумме 11 000,00 руб.- оплата за бесперебойное функционирование чат-бота в мессенджере MAX за счет средств приносящей доход деятельности Центра по договору с ООО «ВАТБОТ» (12 месяцев обслуживания при условии количества подписчиков не более 1500 аккаунтов).

По счету 68.90 «Единый налоговый счет» отражена оплата страховых взносов с заработной платы сотрудников за декабрь 2025г. в сумме 1 187 950,52 руб. Данная дебиторская задолженность будет учтена в составе совокупной налоговой обязанности в срок оплаты страховых взносов за декабрь 2025 года – 25.01.2026 года.

По строке 1350

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Целевые средства	9 095	7 645	6 686
Итого:	9 095	7 645	6 686

По строке 1350 отражены:

1. счет 86 «Целевое финансирование» в сумме 3 854 110,53 руб. в т.ч.:

- остаток целевого финансирования за счет средств республиканского бюджета на обеспечение деятельности Центр – 778 775,93 руб.,

- остаток целевого финансирования за счет средств приносящей доход деятельности Центра 3 075 334,60 руб.

2. счет 83 «Добавочный капитал» в сумме 5 235 671,79 руб. (фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества)

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025 (руб.)	Поступление (руб.)	Выбытие (руб.)	Амортизация за 2025 год (руб.)	Сальдо на 31.12.2024 (руб.)
Основные средства, руб.	688 241,00	210 375,00	0,00	429 610,93	469 005,07
НМА, руб.	5 322 066,68	0,00	5 400,00	549 999,96	4 766 666,72
Итого:	6 010 307,68	210 375,00	0,00	979 610,89	5 235 671,79

По строке 1520

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	1 230	914	95
Итого:	1 230	914	95

Отражена кредиторская задолженность по счетам 68,69,70, в том числе:

- по счету 68.01 задолженность по НДС в сумме 1,0 руб.;

- по счету 69.11 задолженность по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в сумме 0,01 руб.

- по счету 68.12 задолженность по налогу при упрощенной системе налогообложения в сумме 66 455,00. Налог начислен 31.12.2025 года.

- по счету 69.09 задолженность по Единому социальному налогу в сумме 1 163 634,97 руб. Задолженность будет перекрыта имеющейся дебиторской задолженностью, путем учета дебиторской задолженности в составе совокупной налоговой обязанности в срок оплаты страховых взносов за декабрь 2024 года – 25.01.2025.

3.2. Отчет о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Взносы и целевые поступления	6220	10 500,00	0,00
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 010,00	0,00
Прочие поступления	6250	40 019,00	65 841,00
Итого:	6200	52 530,00	65 841,00

По строке 6250 отражено поступление субсидии на проведение конкурса «Бережливая инициатива» по соглашению от 25 сентября 2025 года № 40-2025-006597 в сумме 10 500 000,00 руб.

По строке 6240 отражена прибыль по приносящей доход деятельности Центра в сумме 2 010 380,04 руб.

По строке 6250 отражено поступление субсидии на обеспечение деятельности по соглашению от 21 января 2025 года № 40-2025-000201 (дополнительные соглашения № 40-2025-000201/1 от 03.04.2025; № 40-2025-000201/2 от 25.04.2025; № 40-2025-000201/3 от 10.10.2025; № 40-2025-000201/4 от 21.11.2025; № 40-2025-000201/5 от 03.12.2025) в сумме 40 019 299,40 руб.

По строке 6320 «Содержание организации» отражены следующие расходы по методу начисления:(тыс. руб.)

Статья расходов	2025 год	2024 год
Заработная плата	15 107,8	36 388,3
Начисление на оплату труда	4 538,5	10 950,6
Услуги связи	90,7	85,0
Аренда помещений	674,1	1 636,7
Приобретение малоценного оборудования и запасов	68,6	429,1
Списание материалов	195,4	378,9
Командировочные расходы	309,4	599,8
Прочие затраты	18 541,9	7 295,9
ИТОГО:	39 526,4	57 764,3

По строке 6330 «На приобретение основных средств и иного имущества» отражены следующие расходы:

№ п/п	Перечень приобретенного имущества	2025 год, руб.	2024 год, руб.
1.	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00	
2.	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00	
3.	Ноутбук серии Rikor модель R-N MSK 401.2/IC-008	70 125,00	
4.	Система петличная DJI Mic (2 TX + 1 RX +Charging Case)		42 521,00
5.	Система петличная DJI Mic (2 TX + 1 RX +Charging Case)1		42 521,00
6.	Осветитель светодиодный Aputure Light Storm LS 60X 2700-6500K		57 757,00
7.	Осветитель светодиодный Aputure Light Storm LS 60X 2700-6500K 1		57 757,00
8.	Осветитель светодиодный Aputure Light Storm LS 60X 2700-6500K 2		57 757,00
9.	Осветитель светодиодный Aputure Light Storm LS 60X 2700-6500K 3		57 757,00
10.	Прибор осветительный Aputure Amaran F22c		88 690,00
11.	Осветитель Aputure Amaran 300c		88 308,00
12.	Осветитель Aputure Amaran 300c 1		88 308,00
13.	Программный продукт "AC Process Mining"		5 500 000,00
14.	Ноутбук/ Lenovo IdeaPad Slim 3 15IAH8 15.6"		71 000,00
15.	Ноутбук/ Lenovo IdeaPad Slim 3 15IAH8 15.6"		71 000,00
16.	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0		5 400,00
17.	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0*	- 5 400,00	
ИТОГО:		204 975,00	6 228 776,00

* Добавочный капитал Центра уменьшен на 5 400,00 руб. расходы на приобретение лицензии на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0. т.к. Учетной политикой Центра установлен стоимостной лимит для признания объекта НМА в размере 100 тыс. рублей.

По строке 6350 «Прочее» отражены следующие расходы:

1. Возврат неиспользованной субсидии 2024 года по Соглашению № 03-19/15 от 19.01.2024 по платежным поручениям № 1,2 от 13.01.2025 в сумме 73 715,69 руб.

2. Выплата гранта бюджетным и автономным учреждениям по итогам конкурса «Бережливая инициатива» (Постановление Кабинета Министров Чувашской Республики от 10.09.2025 № 522) в сумме 10 500 000, руб.

4. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2025 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

6. Условные факты хозяйственной жизни

На отчетную дату у Центра отсутствуют предъявленные претензии или санкции других юридических или физических лиц, рассматривающийся руководством как возможные к предъявлению и которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение.

Кроме того, Центр на отчетную дату не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или по отдельным решениям налоговых органов.

Таким образом, условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности

Центр не планирует прекращения деятельности и не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность продолжения деятельности непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращаемые операции отсутствуют.

8. Совместная деятельность

В 2024 году Центром заключен меморандум о партнерстве и сотрудничестве с АПОНО «Сингулярити Хаб» от 19.12.2024 года, предметом меморандума является установление партнерских отношений с целью сотрудничества в сфере образования, модернизации технологий и содержания обучения, в том числе создание условий для повышения качества подготовки IT-специалистов Чувашской Республики.