

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Автономная некоммерческая организация «Центр творческого
развития и спорта «ЭКОЛОГИЯ»
за 2025г.**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО «ЦЕТРИС «ЭКОЛОГИЯ».

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности является 31 декабря 2025 года, отчетным периодом с 01 января по 31 декабря 2025 года.

Полное наименование	Автономная некоммерческая организация «Центр творческого развития и спорта «ЭКОЛОГИЯ»
Сокращенное наименование:	АНО «ЦЕТРИС «ЭКОЛОГИЯ» (далее по тексту «Организация»)
Место нахождения:	107076, г. Москва, ул. Колодезная, д. 3, стр. 4
Почтовый адрес:	107076, г. Москва, ул. Колодезная, д. 3, стр. 4
Телефон (факс):	+7 916 517-84-24
Государственная регистрация:	Общество зарегистрировано 26 августа 2020 г. Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Общество состоит на учете в ИФНС № 18 по городу Москве
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9718161106/КПП 771801001
Коды Предприятия:	ОКПО – 4370257, ОКТМО – 45315000 , ОКФС – 16, ОКОПФ – 71400, ОКВЭД 93.13
Директор	Ванюшин Михаил Юрьевич

Высшим органом управления является общее собрание учредителей Организации.

Учредителями Организации являются: Алексеева О.Ю., Ванюшин М.Ю., Карпов Ю.С., Карпов В.В.

Среднесписочная численность составила за 2025 год – 4,4 чел. Обособленные подразделения, Филиалы, представительства, у Организации отсутствуют.

1. Основные виды экономической деятельности

Основная цель деятельности АНА ЦЕТРИС «ЭКОЛОГИЯ» - предоставление культурно-просветительских, досуговых, воспитательных, художественно-эстетических, физкультурно-оздоровительных и спортивных услуг населению в целях охраны здоровья граждан, реализации творческого потенциала и удовлетворения нематериальных потребностей и интересов граждан, гармоничного развития личности, содействия творческих инициатив населения, популяризации различного вида творчества.

Виды деятельности согласно Устава:

- - деятельность по уходу за детьми в дневное время;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность в области искусства;
- деятельность в области создания произведений искусства;
- деятельность в области художественного, литературного и исполнительского творчества;

- деятельность по организации и постановке театральных и оперных представлений, концертов и прочих сценических выступлений;
- деятельность танцплощадок, дискотек, школ танцев;
- деятельность в области спорта;
- деятельность спортивных объектов;
- физкультурно-оздоровительная деятельность;
- издание звукозаписей;
- копирование записанных носителей информации;
- копирование звукозаписей;
- копирование видеозаписей;
- копирование машинных носителей информации;
- содействие в организации и проведении детских лагерей на время каникул;
- научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
- деятельность в области фотографии.

Финансирование осуществляется за счет средств учредителей Организации.

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческой организации.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

2. Основные элементы Учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Учетная политика утверждена Приказом директора Организации № 5 от 28.12.2024.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной программы 1С:Предприятие 8.3.

Общество использует унифицированные формы первичных документов, в случае их отсутствия собственные разработанные формы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

Организация использует арендованные основные средства, учтенные на забалансовом счете 001.

Неотделимые улучшения в арендованное здание учитываются на счете 01 с начислением амортизационных начислений линейным способом на забалансовом счете 010.

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76.03 «Расчета с различными дебиторами и кредиторами».

Организация не распределяет полученную прибыль, а признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыль и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на содержание административного аппарата Организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности, а так же по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода списываются с кредита 26 счета «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Организации, принимающей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита 26 счета «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе отражаются в раздле III «Капиталы и резервы».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

3. Основные принципы подготовки отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Годовая отчетность за 2025 год сформирована, в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет о целевом использовании средств
4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация в бухгалтерской отчетности составлена в тыс.руб., если прямо не указано на иную применяющуюся единицу измерения.

Перед составлением настоящей бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация обязательств и активов Организации по состоянию на 31.12.2025, по итогам которой расхождений с данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.

В отчетном году операции с иностранной валютой не осуществлялись. Переоценка имеющихся денежных средств в иностранной валюте не производилась.

5. Основные средства

В отчетности по стр. 1150 отражены неотделимые улучшение в арендованное здание по первоначальной стоимости в сумме 64 998 тыс.руб. Амортизация с неотделимых улучшений начисляется линейным способом и отражена на забалансовом счете 010 в сумме 20 016 тыс. руб. Аренднованное здание числится на забалансовом счете 001.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность является текущей по условиям договоров. Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. отражена в стр. 1230 и составляет 154 тыс. рублей. В том числе: расчеты с поставщиками: 129 тыс. руб.; расчеты по ЕНС 6 тыс. руб.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами 19 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составляет:

На 31.12.2024 – 26 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 42 тыс.руб.

Общество имеет один расчетные счет в рублях:

№	Полное наименование банка	Номер счета	Тип счета	Остаток денежных средств на 31.12.2024г.	Остаток денежных средств на 31.12.2025г.	Примечание (действующий /закрыт/открыт в отчетном периоде)
1	2	3	4	5	6	7
1	АО «АльфаБанк» БИК 044525593	40703810301880000033	Расчетный	26	42	Действующий
ВСЕГО				26	42	

8. Обязательства

Просроченных обязательств на 31.12.2025 г. у организации нет.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

11.2 Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 70 646 тыс. руб. и состоит из:

- Краткосрочные займы 62 615 тыс. руб.
- Проценты по краткосрочным займам 7 953 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 25 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам 8 тыс. руб.;
- Сальдо по ЕНС 26 тыс. руб.
- Расчеты по оплате руда 14 тыс. руб.;

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12 2025 г. отсутствует.

9. Сведения об использовании бюджета

В отчетном периоде организация получила целевое финансирование для уставной деятельности от учредителей Организации в сумме 1 465 тыс. руб.

Было израсходовано:

- Заработная плата с отчислениями: 325 тыс. руб.
- Арендная плата за зем. участок: 142 тыс. ру.
- Страхование здания 100 тыс. руб.
- Коммунальные услуги 620 тыс. руб.

10. Существенные события после отчетной даты и условные факты:

Условные факты и обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подготовки отчетности Организация не является истцом или ответчиком в суде, по которым исход судебного дела оценивался бы как негативный для деятельности Организации и составлял бы существенный размер.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, отсутствуют.

Директор _____ И.Ю. Эстрин
АНО «ЦЕТРИС «ЭКОЛОГИЯ»

24 марта 2026 года