

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год
АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОЗДОРОВЛЕНИЕ И СОЦИАЛЬНО-
ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ "ГАРМОНИЯ"
(ИНН 6166112976 /КПП 616401001)

1. Общие вопросы

Сокращенное наименование организации: АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ".

Единоличным исполнительным органом АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" является Генеральный директор Андреева Светлана Юрьевна.

Предметом деятельности АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" согласно ОКВЭД 94.99 является Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

По состоянию на 31.12.2025г. количественный состав сотрудников АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" составляет 5 человек.

2. Основные положения

АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ.

Согласно нормам налогового Кодекса РФ (Ст. 26.2.) система налогообложения АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" – упрощенная, объект налогообложения - доходы.

Изменения учетной политики, последствия изменения учетной политики.

В отчетном периоде отсутствовали изменения учетной политики, связанные с изменением законодательства РФ и (или) нормативно-правовых актов в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет аренды: при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" не признает предмет аренды в качестве права пользования активами и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике отсутствуют. Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствует.

3. Основные показатели отчетности

БАЛАНС

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» в сумме 237 тыс.руб. учтена сумма оборудования, с учетом накопленной по нему амортизации.

По строке 1210 «Запасы» в сумме 2 тыс.руб. учтены канц.бланки.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 75 тыс.руб. учтена сумма остатка денежных средств на 31.12.2025 г. по расчетным счетам:

40703810152090002101, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40703810852090002388, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40703810952090002673, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в сумме 117 тыс.руб. учтена сумма дебиторской задолженности по поставщикам, сумма уплаченных налогов и сборов, подотчетные суммы.

По строке 1350 «Целевые средства» в сумме 20 тыс.руб. учтена сумма средств, которая будет использована на уставные цели организации.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» в сумме 92 тыс.руб. учтена сумма полученного займа, подлежащая возврату не позднее 31.12.2026 г.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 319 тыс.руб. учтена сумма текущей задолженности, по начисленным и подлежащим оплате в 2026 году налогов (взносов), задолженность перед арендодателем.

Отчет о финансовых результатах

За 2025 год АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" оказало услуг по проведению семинаров для людей с эндокринным заболеванием всего на сумму 1527 тыс.руб.

Расходование средств на содержание организации и обеспечение решения общих вопросов деятельности АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" произведено в сумме 2256 тыс.руб.

По итогам 2025 года с учетом уплаченного налога (УСН) в размере 46 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025г. организацией получен убыток от оказания данных услуг в размере 771 тыс.руб.

Отчет о целевом использовании средств

На начало года 01.01.2025 г. остаток, суммы поступивших добровольных пожертвований и грантов составил 20 тыс.руб.

В 2025 году АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" получило целевое финансирование в размере 1349 тыс.руб.:

- Грант Президента РФ № 25-2-002684 от 12.07.2025 на развитие гражданского общества на сумму 559 тыс.руб.;

- благотворительные пожертвования на сумму 790 тыс.руб..

В отчетном периоде организацией были израсходованы средства в размере 1294 тыс.руб. на следующие цели:

- содержание организации (зарплата сотрудников, аренда офиса, налоги) в размере 444 тыс.руб.;

- целевые мероприятия, отвечающие требованиям финансирования (социальная помощь, проведение мероприятий для диабетиков) в размере 790 тыс.руб.;

- приобретение основных средств и иного имущества в размере 61 тыс.руб.

Все указанные средства соответствуют календарному плану проекта.

На 31.12.2025 г. остаток целевого финансирования составил 74 тыс.руб.

4. Прочая информация

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" выполнил все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, за 2025 год не имели место какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их невыполнения.

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

5. Информация о рисках

Деятельность АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ" внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность работодателям по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы

минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Руководство организации проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверка может быть подвергнута и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность организации.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых организацией товаров, соблюдении сроков, а также участия организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются руководством организации как незначительные.

Руководитель
АНО "ОСИО "ГАРМОНИЯ"
24 марта 2026г.



Андреева Светлана Юрьевна