

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года, к

Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование АНО «Центр культурного развития «Витраж»

1.2. Юридический адрес –300041, Тульская обл, Тула г, Ф.Смирнова ул, дом № 5, корпус 2

1.3. Дата государственной регистрации – 14.07.2022 года.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе: директор 1 человек, бухгалтер 1 человек. Деятельность ведется с участием волонтеров.

2. Основные виды экономической деятельности

АНО «Центр культурного развития «Витраж» осуществляет деятельность многоцелевых центров и подобных заведений с преобладанием культурного обслуживания

ОКВЭД 90.04.2. Деятельность многоцелевых центров и подобных заведений с преобладанием культурного обслуживания

АНО «ЦКР «Витраж» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- добровольных взносов и пожертвований и составили 580,0 тыс. руб.

Учредительными документами АНО «ЦКР «Витраж» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно ведение мастер классов по рисованию, организации выставок и т.д Доход составил 402,0 тыс. руб.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования АНО «ЦКР «Витраж» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 60 "Расчеты с поставщиками подрядчиками".

3.2. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

АНО «ЦКР «Витраж», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в

бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности АНО «ЦКР «Витраж» отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.4. Расходы на содержание административного аппарата АНО «ЦКР «Витраж» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью АНО «ЦКР «Витраж», приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.5. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных НКО бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье "Доходы будущих периодов" / обособленно в разделе "Краткосрочные обязательства").

4. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

К бухгалтерскому балансу приложены пояснения по каждому разделу баланса

Директор АНО «ЦКР «Витраж»

Власова Т.В.