

Пояснения к бухгалтерской отчётности на 31.12.2025

1. Сведения об организации

1.1. АНО «ДК «Ростов-Досуг».

1.2. ИНН 6164990809.

1.3. КПП 616401001.

1.4. Основной вид деятельности (100%) ОКВЭД 90.04.3 (Деятельность учреждений клубного типа: ДК).

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 10 человек (постоянных сотрудников – человек, совместителей – 6 человек).

1.7. Аудиту не подлежит.

1.8. АНО «ДК «Ростов Досуг» безвозмездно пользуется помещением, принадлежащим учредителям (Договор №00-13р/Д от 13.06.2024).

1.9. Бухгалтерская и налоговая отчётность передаётся по ТКС, через ООО «Содружество».

2. Учётная политика.

2.1. Бухгалтерская отчётность составлена по общим правилам, установленным ФСБУ 4/2023 и ПБУ 23/2011.

2.2. В соответствии с под.2 п.4ст.6 закона «О бухгалтерском учёте «НКО» применяется упрощённый способ учёта и отчётности.

2.3. Не применяются стандарты ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Структура имущества и источника его формирования.

3.1. Активы на последний день анализируемого периода характеризуется отсутствием внеоборотных средств. Оборотные активы на:

31.12.2024г.- 11 тыс.руб.

31.12.2025г. – 16 тыс.руб. (строка 1250)

Рост активов связан с ростом показателя по строке «денежные средства» на 5 тысяч рублей.

3.2. Уставного капитала нет. Рост в пассиве баланса произошёл по строке «нераспределённая прибыль» (строка 1370). Собственный капитал на 31.12.2025г. составил 16 тыс.руб., при том, что на начало анализируемого периода собственный капитал, был существенно меньше – 11 тыс.руб., (прирост 5 тыс.руб.).

3.3. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.4. Заёмных средств нет.

4. Результаты деятельности организации.

Организация, помимо некоммерческой деятельности (проведение благотворительных концертов, новогодних праздников для многодетных семей и воспитанников детских домов, участие в городских праздничных мероприятиях, проведение бесплатных занятий в студиях ДК), ведёт деятельность, приносящую доход (оплата занятий в платных студиях ДК).

4.1. В 2024г. выручка составила 1350 тыс.руб. В 2025г. за счёт увеличения желающих заниматься в платных кружках, выручка составила 1813 тыс.руб. (строка 2110).

4.2. Средства, полученные в 2025г. использовались на зарплату сотрудников, которые ведут платные студии и затраты на общехозяйственную деятельность 1736 тыс.руб.(строка 2120).

4.3. Прибыль от продаж составила за 2025г. – 77 тыс.руб, по сравнению с 2024г. прибыль увеличилась на 32 тыс.руб. (строка 2200).

4.4. К прочим расходам отнесены расходы на банковские услуги 18тыс.руб (строка 2750).

5. Целевое использование средств от некоммерческой деятельности.

5.1. Некоммерческая деятельность велась на средства, полученные от пожертвований частного лица (учредителя Абачараевой Н.Л.). В 2025 году пожертвования составили 2814 тыс.рублей.. В 2024 году 2368 тыс.рублей (строка 6250).

5.2. Пожертвования были полностью использованы на выплату заработной платы сотрудникам, занятых некоммерческой деятельностью и перечисления страховых взносов на эту часть зарплаты.

В 2025г. – 2814 тыс.руб.

В 2024г. – 2368 тыс.руб.

Директор

(Кулик Т.А.)