

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ
ЦЕНТР КООРДИНАЦИИ ПОДДЕРЖКИ ЭКСПОРТНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ
СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом
финансировании**

1. Общие сведения об организации.

1.1 Сокращенное название: АНО "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ
ЭКСПОРТА –

Юридический адрес – 197022, Санкт-Петербург, наб Реки Карповки, д. 5, к. 17, литера
А, 70-71

Дата государственной регистрации 11.12.2019 ОГРН 1197800005347

АНО "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ЭКСПОРТА, является
унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства и созданной
субъектом Российской Федерации на основании постановления Правительства Санкт-
Петербурга от 14.11.2019 № 795

1.2. Основной вид деятельности

Предоставление услуг в рамках реализации государственных. программ Санкт-
Петербурга, содержащих мероприятия, направленные на развитие малого и среднего
предпринимательства в сфере внешнеэкономической деятельности

ОКВЭД- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и
управления

1.3. Органы управления.

Органами управления деятельностью Центра являются: Учредитель, Наблюдательный
совет и Генеральный директор

Учредитель - субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-
Петербург

Наблюдательный Совет – Назначается Учредителем сроком на 5 (пять) лет с правом
назначения на новый срок в составе не менее 5 человек.

Генеральный директор: ЕРШОВА Мария Алексеевна (Решение единственного
учредителя от 01.10.2024 г.).

Главный бухгалтер: Ершова Мария Алексеевна (Приказ от 01.10.2024 № 2024/14)

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 13 человек.

Среднесписочная численность 11 человек.

Филиалы: отсутствуют

Арендованные основные средства отсутствуют

Организация не подлежит обязательному аудиту.

2.Бухгалтерская отчетность сформирована

2.1. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в обычном формате.

Состав отчетности

Бухгалтерский баланс. (Приложение № 3 ФСБУ 4/2023)

Отчет о финансовых результатах (Приложение № 4 ФСБУ 4/2023)

Отчет о целевом использовании средств (Приложение № 5 ФСБУ 4/2023)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств (Приложение № 8 ФСБУ 4/2023)

Отчет о движении денежных средств - в состав бухгалтерской отчетности организация не включает (п. 85 Положения Приказа Минфина от 29.07.1998 № 34н.)

Бухгалтерская отчетность организации составлена в тыс. руб.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности -не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- Непрерывность деятельности

В хозяйственной жизни Организации отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могли бы возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют.

События после отчетной даты

У Организации отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой сдачи отчетности.

Инвентаризация

Перед составление годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризации расчетов. (Приказ. № 2 от 17.12.2025 г).

2.3. Положения учетной политики

Основные средства

2.3.1 Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации (п.9 ФСБУ 6/2020)

2.4. Запасы

2.4.1. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

2.4.2. Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

2.5 Учет доходов и расходов

Учет расходов ведется по сч.26 «Общехозяйственные расходы» -

Аналитический учет расходов ведется в разрезе использования целевых средств и расходов по предпринимательской деятельности.

Общехозяйственных расходы списываются ежемесячно в дебет счета 86 «Целевые средства» и в дебет счета 90 "Продажи", в зависимости от источника направления деятельности.

2.6. Учет целевых средств

Учет целевых поступлений ведется методом начисления:

Аналитический учет ведется в разрезе соглашений/договоров. Использование целевого финансирования отражается по счету 86 в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы»

Аналитический учет расходов ведется по направлениям, согласно Порядка предоставления субсидий, утвержденного Постановлением Правительства Санкт-Петербурга.

-Предоставление субсидии в виде имущественного взноса на осуществление уставной деятельности. Соглашение от 24.02.25 № 1-25 в сумме	76 465,0 тыс. руб.
-Прибыль от приносящей доход деятельности в сумме –	94,0 тыс. руб.

Использовано (израсходовано) средств

Направление затрат определены Порядком предоставления в 2025 году субсидии АНО "Санкт-петербургский центр поддержки экспорта», утвержденным постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 19.02.2025 № 81 по следующим направлениям:

Расходы на целевые мероприятия:

Популяризация экспортной деятельности среди субъектов МСП

В Санкт-Петербурге **7 243,0** тыс. руб.

в т.ч.

-организация и проведение конференций	3934,0 тыс. руб.
-- организация мероприятия «Экспортер года»	1050,0 тыс. руб.
– ребрендинг получателя субсидии,	581,0 тыс. руб.
-- информации..сопров.провод.мероприятий	564,0 тыс. руб.
- прочие	1114,0 тыс. руб.

Продвижение экспортной деятельности среди субъектов МСП

в СПб **30 595,0** тыс. руб.

в т.ч.

содействие в организации. и осуществлении транспортировки	8139,0 тыс. руб.
организация и проведение реверсных бизнес-миссий.....	... 4319,0 тыс. руб.
организация участия МСП в выставках в иностр. Государств.....	...11540,0 тыс. руб.
прочие -----	-----6597,0 тыс. руб.

Вебинары..... **.....20,0** тыс. руб.

Организационные расходы **33052,0** тыс. руб.

в т.ч.

Расходы на содержание аппарата управления	32989,0 тыс. руб.
Приобретение основных средств, инвентаря	63,0 тыс. руб.
.....	

Раздел 3. Пояснения к статьям баланса.

П.3. Нематериальные активы (стр.1110)

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

П.4. Основные средства (стр.1150)

В составе основных средств на балансе предприятия числятся:

Сервер в сборке -1 шт., дата ввода в экпл. 05.10.2023 г.

Первоначальная стоимость 245 382,40 руб.,

Начисленная амортизация – 245 382,40 руб.

Остаточная стоимость – 0,00 руб.

В отчетном периоде по итогам инвентаризации в связи с переездом, списаны следующие ОС. Причина списания – невозможность демонтажа и использования в дальнейшей эксплуатации.

Наименование	Дата принятия к учету	Сумма	Начисленная Ам	Остаточная стоимость
Инверторная сплит-система ASYG18KLACA/AOYG18KLT A Fujitsu Clarios	25.12.2020	198 292,22	198 292,22	0,00
Инверторная сплит-система ASYG18KLACA/AOYG18KLT A Fujitsu Clarios	25.12.2020	198 292,22	198 292,22	0,00
Настенная инверторная сплит-система Fujitsu серии Clarios	25.12.2020	216 292,23	216 292,23	0,00

П.5. Финансовые вложения отсутствуют (стр.1170)

П.6. Запасы (стр.1210)

В отчетном периоде запасы приобретались за счет целевых средств, в т.ч.

-материалы для управленческих нужд в уставной деятельности на сумму 218,0 тыс. руб.;

-сувенирная продукция по статье «Ребрендинг получателя субсидии (включая изготовление сувенирной продукции, вывесок, баннеров и др.)» на сумму 581,0 тыс. руб.

П. 7. Дебиторская задолженность (стр.1230)- 16 198,0 тыс. руб.

7.1. Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями «Расчеты по авансам выданным»

-Авансы по договорам, заключенным в 2025 г. на мероприятия, проводимые в 2026 г. за счет целевых средств -на сумму 5 666,0 тыс. руб.

-Расчеты с подотчетными лицами на сумму 725,0 тыс. руб.-выплачено на командировочные расходы, согласно Плана командировок на январь 2026 г.

-В отчетном периоде с Д сч.60.2 «Расчеты по авансам выданным» на Д сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» перенесена задолженность. в сумме 8 718,0 тыс. руб. (ИП Кайгородов Валерий Юрьевич». Задолженность свыше 90 дней передана в суд. Получено Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербург и Ленинградской области о взыскании задолженности. Дело № А56-87143/2024 от 11.0.25 г.

П 8. Обязательства (стр.1510) – 920,0 тыс. руб.

На конец отчетного периода Кредиторская задолженность представлена заемными средствами и текущей задолженностью по расчетам с бюджетом.

8.1. Заемные средства стр. 1510 – 4000,0 тыс. руб.

В отчетном периоде привлечены кредитные средства для выплаты заработной платы на период Январь-март 2026 г. (до получения средств субсидий на осуществление уставной деятельности)

Сумма займа- 4 000,0 тыс. руб.

Процентная ставка 12,0% годовых.

Погашение и выплата процентов согласно условиям договора установлено с 2026 г.

8.2. Кредиторская задолженность стр.1520 – 920,0 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату. является текущей. Начисление страховых взносов в ФОТ за декабрь- 919,0 тыс. руб.

П.10. Расходы по обычным видам деятельности

П.11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не оказывалась.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 г.

Генеральный директор

_____ Ершова М.А..