

## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Автономная некоммерческая организация «ЦЕНТР СОЦИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ, РАЗВИТИЯ И СОПРОВОЖДЕНИЯ „ЛАНА“» (АНО ЦСПРС «ЛАНА») (далее – Организация) осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Организации. Цель деятельности – оказание социальной помощи, сопровождения и содействия развитию граждан, в том числе семей с детьми, путем реализации социальных программ, проектов и мероприятий. Основной ОВЭД 88.99

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, включающая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств и настоящие пояснения, составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», приказом ФНС России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@ и учетной политикой Организации. Отчетность представлена в тысячах рублей.

### 2. Основные допущения и принципы учета

Бухгалтерский учет и формирование показателей отчетности осуществлялись исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики. Существенных изменений учетной политики, влияющих на сопоставимость показателей отчетности за 2025 год с данными 2024 года, в отчетном периоде не производилось.

### 3. Характеристика деятельности и операций 2025 года

Организация осуществляет некоммерческую деятельность в социальной сфере: оказание социальной помощи и поддержки, реализация программ развития и сопровождения благополучателей, проведение мероприятий и иных уставных активностей. Финансовое обеспечение деятельности осуществляется за счет целевых поступлений (целевые взносы, добровольные имущественные взносы и пожертвования) и, в незначительном объеме, за счет приносящей доход деятельности, прибыль от которой направляется на уставные цели и отражается в отчете о целевом использовании средств.

В 2025 году приносящая доход деятельность Организацией фактически не осуществлялась: по отчету о финансовых результатах за 2025 год выручка, себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы, прочие доходы и расходы, а также налог на прибыль организаций имеют нулевые значения. За 2024 год отражена незначительная выручка и прибыль в сумме 1 тыс. руб., которая направлена на уставные цели. Чистая прибыль (убыток) и совокупный финансовый результат за 2025 год равны нулю.

### 4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 4.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Организации отсутствуют: гудвил, нематериальные активы, материальные и нематериальные поисковые активы, основные средства, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы не формировались. По разделу I «Внеоборотные активы» за оба года отражены нулевые значения.

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 29 тыс. руб. и включают:  
– дебиторскую задолженность – 9 тыс. руб.;  
– денежные средства и денежные эквиваленты – 20 тыс. руб.

Запасы, долгосрочные активы к продаже, налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) и прочие оборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

На 31 декабря 2024 года оборотные активы Организации составляли 40 тыс. руб. и были представлены денежными средствами и денежными эквивалентами в сумме 40 тыс. руб.; дебиторская задолженность и иные виды оборотных активов в 2024 году не отражались. Итог по разделу II «Оборотные активы» составляет 29 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года и 40 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, что соответствует показателю «Баланс» по строке 1600 за соответствующие годы.

#### 4.2. Целевое финансирование и обязательства

Целевое финансирование Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года представлено целевыми средствами в сумме 20 тыс. руб., отраженными в разделе III пассива баланса по строке «Целевые средства» и в строке 1300 «Итого целевое финансирование (в некоммерческой организации)». На 31 декабря 2024 года целевые средства составляли 33 тыс. руб. Паевой фонд, целевой капитал, фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, резервный и иные целевые фонды у Организации не формировались, по соответствующим строкам раздела III пассива за 2025 и 2024 годы отражены нулевые значения.

Долгосрочные обязательства (заемные средства, отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие долгосрочные обязательства) по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отсутствуют, раздел IV пассива заполнен нулевыми значениями.

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены кредиторской задолженностью в сумме 9 тыс. руб. Заемные средства, доходы будущих периодов, оценочные и прочие краткосрочные обязательства в 2025 году не сформированы. На 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства включали кредиторскую задолженность в сумме 7 тыс. руб., при отсутствии иных видов краткосрочных обязательств. Итог по разделу V «Краткосрочные обязательства» составляет 9 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года и 7 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года.

Итог по пассиву баланса на 31 декабря 2025 года составляет 29 тыс. руб. и формируется за счет целевых средств в сумме 20 тыс. руб. и кредиторской задолженности в сумме 9 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года итог по пассиву составляет 40 тыс. руб. и формируется за счет целевых средств в сумме 33 тыс. руб. и кредиторской задолженности в сумме 7 тыс. руб. Эти суммы соответствуют итогам по активу, что свидетельствует о соблюдении балансового равенства.

#### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По отчету о финансовых результатах за 2025 год показатели выручки, себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов, прочих доходов и расходов, а также налога на прибыль организаций равны нулю. Прибыль (убыток) от продаж, прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток) и совокупный финансовый результат за 2025 год не сформированы (равны нулю).

За 2024 год по отчету о финансовых результатах отражена выручка в сумме 31 тыс. руб., себестоимость продаж – 30 тыс. руб., прибыль от продаж – 1 тыс. руб., чистая прибыль – 1 тыс.

руб. Указанная прибыль направлена на уставные цели и включена в состав поступлений по отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

#### 6. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Остаток средств на начало 2025 года по строке 6100 составлял 33 тыс. руб. В течение 2025 года в адрес Организации поступили:

- целевые взносы по строке 6220 – 190 тыс. руб.;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования по строке 6230 – 40 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности (строка 6240) и прочие поступления (строка 6250) в 2025 году не формировались. Общий объем поступивших средств за 2025 год по строке 6200 «Поступило средств – всего» составил 230 тыс. руб.

Использовано средств за 2025 год в общей сумме 243 тыс. руб., в том числе:

- на целевые мероприятия (строка 6310) – 25 тыс. руб. (прочие целевые мероприятия);
- на содержание аппарата управления (строка 6320) – 217 тыс. руб., в том числе:
  - расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) – 7 тыс. руб.;
  - содержание помещений, зданий и иного имущества – 122 тыс. руб.;
  - прочие расходы аппарата управления – 88 тыс. руб.;
- по статье «Прочие» (строка 6350) – 1 тыс. руб.

С учетом начального остатка 33 тыс. руб., поступления 230 тыс. руб. и использования 243 тыс. руб. остаток средств на конец периода по строке 6400 составил 20 тыс. руб. Показатель остатка средств на конец периода соответствует сумме целевых средств, отраженных в разделе III пассива бухгалтерского баланса по строке «Целевые средства» на 31 декабря 2025 года.

#### 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 9 тыс. руб. и относится к расчетам с контрагентами; просроченной и безнадежной дебиторской задолженности не выявлено. На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность отсутствовала.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 тыс. руб. и относится к краткосрочным обязательствам по расчетам с поставщиками, подрядчиками и/или иными кредиторами. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность составляла 7 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не выявлено.

#### 8. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значимое влияние на оценку активов, обязательств, целевых средств или финансовые результаты Организации, не выявлено.

Информация, не раскрытая в настоящем Пояснении к бухгалтерской отчетности за 2025 год, не является существенной для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности и не влияет на достоверность представления финансового положения и результатов деятельности Автономной некоммерческой организации «ЦЕНТР СОЦИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ, РАЗВИТИЯ И СОПРОВОЖДЕНИЯ „ЛАНА“» (АНО ЦСПРС «ЛАНА»).