

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

**АНО ЦЕНТР ПАТРИОТИЧЕСКОГО ВОСПИТАНИЯ И КУЛЬТУРНОГО РАЗВИТИЯ
"ИСТОКИ"**

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АНО «ИСТОКИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная 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»

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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

Пожертвования на ведение уставной деятельности и расходование средств на уставную деятельность ведется с использованием счетов 86 и 20. Уставная деятельность ведется по программе патриотического воспитания и культурного развития населения.

3. Иная информация

3.1 АНО «ИСТОКИ» ведет финансово-хозяйственную деятельность с видом деятельности «Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг» ОКВЭД 79.90.1 и «Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая» ОКВЭД 93.29.

Выручкой для бухгалтерского учета в 2025 году признается ежемесячное начисление платы за услуги по организации творческих кружков.

Выручкой для налогового учета в 2025 году признается поступление на расчетный счет платы за услуги творческих кружков.

Затратами признается средства, направленные на оплаты труда работников, страховые взносы, руководителей кружков, закупку инвентаря и оплату услуг транспортных компаний для организации экскурсионных туров по городам РФ и пр.

Заработная плата сотрудникам начисляется и выплачивается вовремя, задолженностей по налогам и взносам АНО «ИСТОКИ» не имеет.

В 2025 году на ведение уставной деятельности организацией было получено 10 060 000 рублей от российских коммерческих организаций. Расходы по уставной деятельности были направлены на проведение мероприятий, оказания помощи семьям военнослужащих и на расходы организации в сумме 9 787 000 рублей. Отчет о деятельности НКО был отправлен в Минюст РФ.

Бухгалтерская прибыль по итогу 2025 года составила 226281 рублей.

По итогу 2025 года налогооблагаемая прибыль составила 252942 рублей, налог на прибыль (УСН) составил 38 000 рублей.

На 31 декабря 2025 года остатки по счетам бухгалтерского учета составили:

Счет		Сальдо на конец периода	
Номер	Наименование	Дебет	Кредит
51,1	Расчетные счета	276 733,76	0,00
60.2	Расчеты с поставщиками за постав ценности		2 810,00
68	Расчеты по налогу УСН	0,00	16 346,00
68.4	Расчеты по налогу на доход физ. лиц	20 324,30	0,00
69.1	Расчеты по ФСС	3 880,63	0,00
69.2	Страхование от травматизма		-6 817,08
69.3	СФР взносы	73,38	0,00
69.4	ПФР (ФФОМС)	0,20	0,00
70	Расчеты с персоналом по оплате труда		78 706,07
71	Расчеты с подотчетными лицами	-6 684,96	0,00
80	Уставный капитал		10 000,00
86	Целевое финансирование		119 666,53
83-6	пожнртование 4990		73 615,79
	Всего:	294 327,31	294 327,31

Руководитель
Слипченко Т.И.

«29» марта 2026г.