

Автономная некоммерческая организация по оказанию социального обслуживания населения «Надежда»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025,
отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств
за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – АНО ОСОН «Надежда».
- 1.2. Юридический и фактический адрес – 347500, Ростовская обл., Орловский район, пос. Красноармейский, ул. Красноармейская, д.22
- 1.3. Дата государственной регистрации – 02.08.2019 года, ОГРН 1196196031668.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Отделение социальной реабилитации (ОСО)	13 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем и директором является Коренкова Оксана Александровна (приказ №1л/с от 02.08.2019)

1.7. Сведения о главном бухгалтере:

главный бухгалтер НКО: О.И.Соловей (приказ № 18 от 02.06.2023).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе «1С-зарплата, кадры» и «1С – Бухгалтерия»

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности НКО

- НКО не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АНО ОСОН «Надежда» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами и сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

НКО относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской

отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	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)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете	п.18-19 ПБУ 10/99

расходов	производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету - компьютерная техника – 6,0т.р (остаточная стоимость)

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы – печать организации- 1,0 т.р.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации по основным средствам и материальным запасам недостач и излишков не установлено.

9. «Денежные средства и денежные эквиваленты»- строка баланса 1250:

Остаток средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. составил -312,0т.р.

10. «Финансовые и другие оборотные активы» строка баланса 1240:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет Всего : -126,0 т.р. в т.ч.- взаиморасчеты по ЕНС - 126,0 т.р.(страховые взносы за декабрь 2025г)

11. «Краткосрочная кредиторская задолженность» строка 1520:

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 135,0т.р- в том числе:

задолженность по ЕНП -135,0т.р (налог на усн за 4кв.2025г 9,0 т.р. и страховые взносы за декабрь 2025г-126,0т.р.)

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Средства от оказания платных услуг, направляемые на ведение уставной деятельности и развитие организации, признаются собственными доходами. Выручка организации за отчетный период составила - 1122,0 т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года на 132 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифов на услуги, расширение оказания услуг получателей. Расход на управленческие расходы составил 1036,0 т.р. строка 2120. Поступление прочих внереализационных доходов (услуги банка) составило-15,0т.р. строка 2340.

Расходы по услугам банка 29,0т.р. строка 2350

Расход на налог при Усн составил 34,0 т.р. - строка 2410

Чистая прибыль составила 38,0.р – строка 2400.

13.Целевое использование средств субсидии за 2025г.

Основным источником покрытия расходов является целевое финансирование, состоящее из финансового обеспечения, в виде субсидии на обеспечение затрат, связанных с

оказанием социальных услуг гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании на дому. Учет средств целевого финансирования и платных услуг ведется раздельно. Поступления из областного бюджета в виде предоставления субсидии в 2025 году составило – 10 072,0 т.р. (соглашение с Министерством труда и социального развития Ростовской области №3-Э/НКО от 20.01.2025г)

Целевые средства использованы в полном объеме на обеспечение затрат, связанных с оказанием социальных услуг гражданам, а также на ведение уставной деятельности, расход составил- 10 072,0т.р.(в т.ч. заработная плата работникам, начисления на заработную плату, расходы на услуги и приобретение материальных запасов) Остаток средств на 31.12.2025 г. на расчетном счете по субсидии составляет - 0,00р.

14.Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор АНО ОСОН Надежда

О.А.Коренкова

