

# **Автономная некоммерческая организация «Центр содействия СЭБ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,**

**Отчету о целевом использовании средств за 2025 год.**

## **1. Основные сведения об организации**

Дата регистрации: 28 мая 2004г.

ОГРН 1041626808520

Учетный номер НКО 1614050032

Юридический адрес: 420061, РТ, г. Казань, ул. Искра, д.1/4

Высший орган управления: Учредитель Имамов А.А.

Списочная численность 39 человек

АНО «Центр содействия СЭБ» относится к сфере обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, основной ОКВЭД 86.90.1.

Организация осуществляет виды деятельности на основании специальных разрешений:

-Лицензия №16.11.13.001.Л.000006.03.06 от 24.03.2006 деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах;

-Аттестат аккредитации Испытательного лабораторного центра №РА.RU.21АД79 от 16.11.2015;

- Аттестат аккредитации Органа инспекции №РА.RU.710224 от 05.06.2017;

- Медицинская лицензия №ЛО-16-01-006720 от 20.03.2018.

## **2. Информация об учетной политике**

АНО «Центр содействия СЭБ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с пониженной ставкой НДС 5%.

Налоговая ставка, применяемая в учете при расчете налога по упрощенной системе налогообложения, составляет 6%.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Информация об учетной политике организации раскрыта ниже, в соответствующих разделах пояснения.

### **3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1 Строка 1150 «Основные средства»**

К основным средствам (ОС) относятся объекты первоначальной стоимостью свыше 100000-00 рублей. Применяется ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2025г (тыс.руб)	Поступило в 2025г (тыс.руб)	Выбыло, износ в 2025г (тыс. руб)	Балансовая стоимость ОС на конец 2025г (тыс.руб)
Лабораторное оборудование, амортизируемое	3942	1115	1442	3615

В 2025 году для поддержания стабильной лабораторной деятельности была приобретена Микроволновая система пробоподготовки МС-10 общей стоимостью 1115000-00 рублей.

#### **Аренда основных средств**

По договорам аренды нежилых помещений Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.п. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Казань, ул. Искра,1/4; г. Казань, ул. Минская,26А; г. Казань, ул. Спортивная,33.

#### **3.2 Строка 1210 «Запасы»**

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100000-00 за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения.

С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ04. Малоценные ОС принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

На 31.12.2025 запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование	На начало 2025г (тыс.руб)	Приобретено в 2025 (тыс. руб)	Списано в (тыс. руб)	На конец года 2025г (тыс.руб)
Сырье и материалы (приборы лабораторные, орг. техника, офисная мебель купленные до 2019г	5670		23	5647
Прочие материалы, стоимостью до 100тыс руб		1834	1834	
Химические реактивы, ГСО	-	1377	1377	-
Лабораторная посуда	-	311	311	-
Канцелярские товары	-	268	268	-
Хозяйственные товары	-	385	385	-
Топливо	-	530	530	-
Итого	5670	4705	4728	5647

### 3.3. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	На конец 2025г (тыс. руб)	На конец 2024 г (тыс руб)
Дебиторская задолженность, в т.ч.:		
Расчёты с покупателями и заказчиками	380	434
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	495	537
Аванс на Едином налоговом счёте (платежи за декабрь)	311	412
Итого	1186	1383
Прочие, в.т.ч. Расходы будущих периодов	112	183

### 3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На начало 2025г (тыс руб)	Поступило в 2025г (тыс руб)	Выбыло в 2025г (тыс руб)	На конец 2025г (тыс руб)
Денежные средства на расчетном счете	4105,1	80044	81263,1	2886
Денежные средства в кассе	1,9	1547,8	1537,7	12
Итого	4107	81591,8	82800,8	2898

### 3.5. Строка 1350 «Целевые средства»

Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается АНО «Центр содействия СЭБ» на дату фактического их получения следующей корреспонденцией: Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Списание стоимости исполненных обязательств в рамках целевого государственного программы отражается как: Дебет 86 "Целевое финансирование" Кредит 91 "Прочие доходы и расходы".

### 3.6. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование	На конец 2025г (тыс. руб)	На конец 2024 г (тыс руб)
Кредиторская задолженность, в т.ч.:		
Расчёты с покупателями и заказчиками	1019	508
Расчёты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		15
Арендные платежи за декабрь текущего года	970	-
НДС к уплате за 4 кв 2025г	983	-
Налог к уплате по УСН 6% за 4 кв текущего года	623	736
Страховые взносы к уплате за декабрь текущего года	258	392
Итого	3853	1651

## 4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Согласно учредительным документам организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, направленной на улучшение жизни общества. В связи с тем, что в 2025 году источники целевого

финансирования не поступали, деятельность велась за счет доходов от предпринимательской деятельности, а именно:

Наименование	Сумма (тыс. руб)
Выручка от реализации, в т.ч.:	74532
Санитарно-эпидемиологические услуги, без учета НДС 5%	71105
Медицинские услуги, не облагаемые НДС (пп.2п.2. ст149 НК РФ)	3427
Себестоимость:	(78548)
Оплата труда, страховые взносы	(47193)
Налоги (НДС 5%; УСНО 6%)	(5223)
Аренда нежилых помещений, автомобилей	(16454)
Коммунальные расходы, услуги по содержанию и охране зданий	(1483)
Покупка приборов и оборудования, МСИ	(1964)
Покупка расходных материалов: химические реактивы, лабораторная посуда	(2308)
Покупка, настройка, обслуживание программного обеспечения	(358)
ТО, ремонт, поверка приборов и оборудования, ПК, а/м	(2946)
Услуги связи, интернет, почта, услуги доставки	(224)
Расходы на процедуру подтверждения компетенции лабораторного центра	(204)
Подготовка и переподготовка кадров, СОУТ	(150)
Медицинский осмотр сотрудников в соответствии с приказом МЗ РФ №29н от 28.01.2021г.	(54)
Прибыль (убыток)	(4029)

## 5. Отчетность

С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Директор

АНО «Центр содействия СЭБ»

24 марта 2026г



Имамов А.А.