

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Автономная некоммерческая организация «Региональный поставщик социальных услуг»
(АНО «РПСУ»)

ИНН 5254492860, КПП 525401001, ОГРН 1185275026969

Адрес: 607182, Нижегородская область, г. Саров, пр-кт Музрукова, д. 22, помещ. В7

1. Общая информация об организации

АНО «РПСУ» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

АНО «РПСУ» является некоммерческой организацией 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 на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. ;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

88.10 — Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	650	464	186
Передаточные устройства	89	89	
Транспортные средства	9 653	8 700	953
Итого	10 392	9 253	1 139

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	изменения запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	2359		5869	5213					3015	
В том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	2359		5869	5213					3015	

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					переклассифицировано в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	процент штрафов и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	7101		59545		59398						7248	
В том числе Задолженность покупателей	за 2025 г.	3645		50166		49820						3991	
Авансы выданные	за 2025 г.	1167		785		1484						468	
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	2289		8594		8094						2789	
ИТОГО	за 2025 г.	7101		59545		59398						7248	

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	6747	47606		48930			5423
В том числе Лизинговые платежи	за 2025 г	3984			2253			1731
Расчеты с поставщиками	за 2025	437	4216		3780			873
Налоги и сборы	за 2025	706	6112		6032			786
Расчеты по социальному страхованию	за 2025	227	2487		2476			238
Расчеты по оплате труда	за 2025	1393	34791		34389			1795
ИТОГО	за 2025 г	6747	47606		48930			5423

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Финансирование

Финансирование АНО «РПСУ» осуществляется за счет предпринимательской деятельности.

11. Органы управления

Учредителями АНО «РПСУ» являются:

Отт Оксана Евгеньевна (протокол учредительного собрания от 10.06.2020 №5);

Масягина Антонина Николаевна (протокол учредительного собрания от 03.04.2018 №1).

Единоличный исполнительный орган — директор Отт Александр Викторович.

Главный бухгалтер — Ельцова Виктория Александровна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

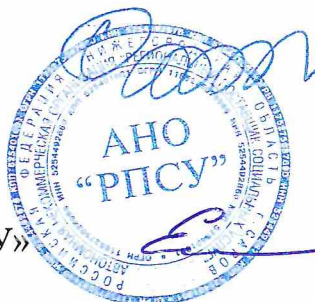
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор АНО «РПСУ»

А.В. Отт



Главный бухгалтер АНО «РПСУ»

В.А. Ельцова