

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
**(АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ
ПАТРИОТИЧЕСКОМУ И ДУХОВНО-ПРАВСТВЕННОМУ РАЗВИТИЮ
ГРАЖДАНСКОГО ОБЩЕСТВА "ПУТЬ К СВ. СЕРГИЮ")**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
СОДЕЙСТВИЯ ПАТРИОТИЧЕСКОМУ И ДУХОВНО-ПРАВСТВЕННОМУ РАЗВИТИЮ
ГРАЖДАНСКОГО ОБЩЕСТВА "ПУТЬ К СВ. СЕРГИЮ"

Сокращенное наименование: АНО "ПУТЬ К СВ. СЕРГИЮ»

Организационно-правовая форма: автономная НКО

ОГРН: 1185000003880 **ИНН/КПП:** 5042149361 /504201001

Юридический адрес: 141309, Московская обл, г Сергиев Посад, пр-кт Красной
Армии, д.127А

Основные цели деятельности (по уставу):

— осуществление деятельности в сфере просвещения, науки, культуры, искусства,
пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально – психологического состояния
граждан

— содействия духовному развитию личности на примере жития Преподобного Сергия
Радонежского

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 3 чел. (в т.ч. совместителей 3).

Наличие обособленных подразделений: нет

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с
законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными
стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности (указать, что сдаете):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения и настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена **по методу начисления**, в валюте Российской Федерации
(рубль), показатели округлены до тыс. руб.).

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 3 от **01.01.2026** и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу единице.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет

5. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц — 1 536 485,46 руб.;
- пожертвования/взносы от юридических лиц — _____ руб.;
- гранты — _____ руб.;
- субсидии/иные целевые поступления — 2 686 264,00 руб.;

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 2 686 264,00 руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 1 600 277,75 руб.;

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 520 530,98 руб.;
- поступило за 2025 — 4 222 749,46 руб.;
- использовано за 2025 — 4 286 541,75 руб.;
- на 31.12.2025 — 456 738,69 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

6. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО осуществляла приносящую доход деятельность.

Вид деятельности: 79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг

Выручка за 2025 год составила 1 361 403,75 руб., **себестоимость/расходы** — 1 361 403,75 руб., **финансовый результат** — 0 руб.

7. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 1 218 381,00 руб., начисленная амортизация 1 003 980,35 руб., остаточная стоимость 214 400,65 руб.

Поступило ОС в 2025: нет

Выбыло ОС в 2025: нет

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 47 950,73руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 47 950,73руб.;
- по подотчетным лицам — _____ руб.;
- прочая — _____ руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 13 658,00 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — _____ руб.;
- по оплате труда — _____ руб.;
- по налогам и взносам — 13 658,00 руб.;
- прочая — _____ руб.

Просроченная задолженность: отсутствует

Резерв по сомнительным долгам: не создавался

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 432 445,96 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 432 445,96 руб.;
- касса — 0 руб.;

Ограничения на использование денежных средств: нет

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 489 238,30 руб.

Страховые взносы — 147 749,97 руб.

11. События после отчетной даты

События после 31.12.2025, оказывающие/не оказывающие существенное влияние на отчетность:

- «Существенных событий после отчетной даты не выявлено».

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет


13. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Руководитель:  /А.С.Новиков/

Главный бухгалтер/лицо, ведущее учет:  /Т.Б.Митрофанова/

Дата: 30.03.2026

