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

Полное наименование АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР СТРАТЕГИЧЕСКИХ ИНИЦИАТИВ ФМБА"

Сокращенное наименование АНО "ЦСИ ФМБА"

ИНН 7734403091

КПП 773401001

ОГРН 1177700007495

Юридический адрес 123182, Москва г, Щукинская ул, дом 5, строение 2

Директор Одинцов Никита Игоревич

Налогообложение УСН, Без НДС

Численность сотрудников на последний день отчетного года 76 чел.

Деятельность АНО “ЦСИ “ФМБА” не подлежит обязательному аудиту.

АНО “ЦСИ “ФМБА” в 2025 году не получала государственную поддержку,

АНО “ЦСИ “ФМБА” не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности АНО “ЦСИ “ФМБА” уставом не ограничен.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике.

1. Общая информация об организации

АНО “ЦСИ “ФМБА” является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, созданной в соответствии с ГК РФ, ФЗ“О некоммерческих организациях” на основе добровольных имущественных взносов учредителей в целях, определенных Уставом.

Учредительными документами АНО “ЦСИ “ФМБА” также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащей направлению на уставные цели АНО. Полученная АНО “ЦСИ “ФМБА” прибыль не подлежит распределению между учредителями Организации.

АНО “ЦСИ “ФМБА” ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов: вступительных взносов; целевых взносов; членских, паевых взносов и т.д.;

- добровольных имущественных взносов и пожертвований;

- благотворительных грантов;

- выручки от реализации товаров, работ и услуг, являющихся дополнительных продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности;

- доходов, получаемых от использования и реализации собственности АНО;

- иных не запрещенных законодательством поступлений.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования АНО относятся следующие:

- содержание АНО;

- финансирование инвестиционных расходов;

- финансирование текущих расходов;

- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности АНО

АНО “ЦСИ “ФМБА” имеет самостоятельный баланс и смету.

АНО “ЦСИ “ФМБА” ведет раздельный учета доходов и расходов уставной некоммерческой деятельности и предпринимательской, и иной приносящей доход деятельности.

АНО “ЦСИ “ФМБА” платит страховые взносы по единому пониженному тарифу, учитывая, что по итогам предшествующего года не менее 70% суммы всех доходов организации за указанный период составляют в совокупности:

1. доходы в виде целевых поступлений на содержание некоммерческих организаций и ведение ими указанной уставной деятельности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21 Общая врачебная практика

3. 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.

4. 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году организация учитывала НМА (права на ПО) и ОС по первоначальной стоимости.

4.1. Наличие и движение НМА

Поступило (приобретение): 120 тыс. руб.

4.2. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 5 808 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 845 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 0 тыс. руб.

Выбыло (списание):0 тыс. руб.

5. Аренда

По договору аренды Договору №1-П от 02.08.2021г. АНО “ЦСИ “ФМБА” применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 69, корпус 1.

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

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Итоговая величина доходов за отчетный период распределяется по видам деятельности:

-Выручка организации (вознаграждение Агента) - по агентскому договору,

-Бонусы по программе лояльности,

-Проценты по депозиту.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у АНО “ЦСИ “ФМБА” отсутствовали:—

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Органы управления:

- Общее собрание учредителей

- Директор (Протокол №12 Общего собрания учредителей от 25 мая 2021 года, бессрочно)

Высшим органом управления АНО “ЦСИ “ФМБА” является Общее собрание учредителей.

Главный бухгалтер — Кириллова Ольга Николаевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

--- отчет о целевом использовании средств;

— отчет о финансовых результатах;

--- отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.