

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

АНО "НИТ-XXI ВЕК" на 31 декабря 2025 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Автономная некоммерческая организация "НИТ-XXI ВЕК" (далее - Организация) создана для осуществления деятельности в сфере образования, науки и информации. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы" и является плательщиком торгового сбора.

Организация ведет активную деятельность, направленную на достижение уставных целей, включая осуществление приносящей доход деятельности, прибыль от которой направляется на финансирование уставной деятельности.

2. ПОЯСНЕНИЯ К АКТИВУ БАЛАНСА

2.1. Денежные средства

По состоянию на отчетную дату денежные средства на расчетном счете Организации отсутствуют. В течение отчетного периода все поступающие денежные средства направлялись на покрытие текущих расходов, связанных с осуществлением уставной и приносящей доход деятельности, включая расчеты с поставщиками и подрядчиками, выплату заработной платы работникам, а также уплату налогов и обязательных страховых взносов.

В течение года Организация осуществляла активные расчеты с контрагентами, что подтверждается значительными оборотами по расчетному счету. Все операции по движению денежных средств документально подтверждены и отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства.

2.2. Дебиторская задолженность

В составе оборотных активов Организации отражена дебиторская задолженность, которая включает несколько видов:

Авансы выданные представляют собой предварительную оплату поставщикам и подрядчикам в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ и оказания услуг. Данные средства будут зачтены в счет оплаты после фактического получения товаров (работ, услуг) и подписания соответствующих закрывающих документов.

Задолженность покупателей и заказчиков отражает сумму, причитающуюся к получению от контрагентов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги. Одновременно в учете отражены полученные от покупателей авансы, которые подлежат зачету в счет предстоящих поставок.

Прочая дебиторская задолженность включает суммы, выплаченные Организацией в интересах третьих лиц по договору возмещения расходов. Данные средства не являются расходом Организации и подлежат возмещению организацией-потребителем в соответствии с заключенными соглашениями.

Организация осуществляет регулярный мониторинг состояния дебиторской задолженности, проводит сверки расчетов с контрагентами и принимает меры по своевременному погашению задолженностей.

2.3. Материально-производственные запасы и внеоборотные активы

На балансе Организации отсутствуют основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы. Организация не имеет имущества, подлежащего амортизации, что связано с особенностями осуществляемой деятельности.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПАССИВУ БАЛАНСА

3.1. Целевые средства и финансовый результат

В отчетном периоде Организация получила положительный финансовый результат от приносящей доход деятельности. Полученная прибыль направлена на увеличение целевого капитала Организации и будет использована для достижения уставных целей в соответствии с требованиями законодательства о некоммерческих организациях.

Финансовый результат сформирован как разница между доходами от приносящей доход деятельности и расходами, связанными с ее осуществлением. В составе расходов учтены затраты на оплату труда работников, налоги и сборы, банковское обслуживание, а также прочие расходы, необходимые для осуществления деятельности Организации.

Полученная прибыль в полном объеме зачислена на счет целевого капитала и не подлежит распределению между учредителями или участниками Организации, что соответствует требованиям законодательства для некоммерческих организаций.

3.2. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по полученному займу. Заемные средства привлечены на срок более двенадцати месяцев и используются для финансирования текущей деятельности Организации.

Погашение задолженности по займу осуществляется в соответствии с графиком платежей, установленным договором. В отчетном периоде Организация своевременно исполняла обязательства по договору займа. Проценты по займу (при их наличии) включаются в состав прочих расходов Организации.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации по состоянию на отчетную дату включает несколько составляющих:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками представляет собой сумму, причитающуюся к оплате за полученные товары, работы и услуги. Данная задолженность образовалась в результате осуществления текущей деятельности и подлежит оплате в сроки, установленные договорами с контрагентами.

В отчетном периоде Организация осуществляла взаиморасчеты с контрагентами, включая проведение взаимозачетов задолженностей на основании заключенных трехсторонних соглашений. Все операции по взаимозачетам документально оформлены в соответствии с требованиями гражданского законодательства.

Задолженность по налогам и сборам включает суммы налогов, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации. Организация своевременно исчисляет и отражает в учете налоговые обязательства в соответствии с применяемой системой налогообложения.

В составе налоговой задолженности отражен налог на добавленную стоимость (в части выполнения обязанностей налогового агента), налог на доходы физических лиц, удержанный из выплат работникам, а также налог, подлежащий уплате в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

При исчислении налога по упрощенной системе налогообложения Организация применяет право на уменьшение суммы налога на величину уплаченного торгового сбора в соответствии с налоговым законодательством.

Задолженность по страховым взносам отражает суммы обязательных страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и другие виды социального страхования, начисленные с выплат работникам Организации.

Задолженность перед персоналом представляет собой сумму начисленной, но не выплаченной заработной платы работникам Организации за последний месяц отчетного периода. Выплата заработной платы

производится в сроки, установленные трудовым законодательством и локальными нормативными актами Организации.

4. ОСОБЕННОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Приносящая доход деятельность

Организация осуществляет приносящую доход деятельность в соответствии с уставными целями. Доходы, полученные от такой деятельности, после уплаты налогов направляются на финансирование уставной деятельности Организации.

В отчетном периоде Организация получила доходы от оказания услуг (выполнения работ), которые в полном объеме отражены в бухгалтерском и налоговом учете. Все операции документально подтверждены первичными учетными документами.

4.2. Взаиморасчеты с контрагентами

В течение отчетного периода Организация активно взаимодействовала с контрагентами, осуществляя расчеты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги. Для оптимизации расчетов Организация применяла различные формы расчетов, включая предварительную оплату, оплату по факту выполнения обязательств, а также проведение взаимозачетов.

В отчетном периоде проведен взаимозачет задолженностей с участием трех сторон на основании заключенного трехстороннего соглашения. Данная операция позволила оптимизировать расчеты и снизить объем денежных расчетов между контрагентами.

4.3. Расчеты по возмещению расходов

Организация осуществляла платежи в интересах третьих лиц по договору возмещения расходов. Данные операции не связаны с осуществлением приносящей доход деятельности и не влияют на финансовый результат Организации. Суммы, выплаченные в интересах третьих лиц, подлежат возмещению в полном объеме.

5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

5.1. Применение упрощенной системы налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы". Налоговая ставка составляет шесть процентов от суммы доходов.

При исчислении налога Организация применяет право на уменьшение суммы налога на величину уплаченных страховых взносов, а также на сумму уплаченного торгового сбора в соответствии с требованиями налогового законодательства.

5.2. Торговый сбор

Организация является плательщиком торгового сбора.

5.3. Исполнение обязанностей налогового агента

Организация исполняет обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц. Налог удерживается из выплат работникам и перечисляется в бюджет в установленные законодательством сроки.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Все существенные операции отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности, все обязательства исполняются в сроки, установленные договорами и законодательством.

Финансовое положение Организации характеризуется как устойчивое. Организация своевременно исполняет свои обязательства перед контрагентами, работниками и бюджетом.

Полученный положительный финансовый результат свидетельствует об эффективности осуществляемой деятельности и позволяет Организации направлять средства на достижение уставных целей.

Генеральный директор

_____ /Сахновский Г.В./