

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ,
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АНО «ДИРЕКЦИЯ СОЦИАЛЬНЫХ И СПОРИВНЫХ ПРОЕКТОВ»
за 2025 год**

г. Озерск

1. Краткая характеристика Организации и основные виды экономической деятельности

Полное наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДИРЕКЦИЯ СОЦИАЛЬНЫХ И СПОРТИВНЫХ ПРОЕКТОВ"

Сокращенное наименование: АНО "ДИРЕКЦИЯ СОЦИАЛЬНЫХ И СПОРТИВНЫХ ПРОЕКТОВ"

Юридический адрес Организации: 456783, Челябинская область, г.о. Озерский, г Озерск, ул Кыштымская, дом 71, помещение 2

ОГРН 1169600002626

ИНН 6684025788

КПП 746001001

ОКВЭД 93.11

ОКТМО 74743000, ОКАТО 75543000000

Среднесписочная численность работников по Организации составила:

в 2025 году – 7 человек

в 2024 году – 8 человек

Структура органов управления и контроля Организации

Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2025

Таблица 1

№ п/п	Наименование учредителя	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью до 24.04.2025	100%
2	Акционерное общество с 24.03.2025	100%

По состоянию на 31.12.2025 года бенефициарным владельцем Организации, является:

Физическое лицо (гражданство РФ).

Общее собрание учредителей

Общее собрание учредителей является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания учредителей Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2025 году исполняла Даренских Татьяна Викторовна на основании Решения участников от 27.04.2023 г. (Решение единственного учредителя б/н от 27.04.2023 г.).

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия не назначалась

Филиалы, представительства и обособленные подразделения организации

Организация на 31.12.2025 года не имеет филиалов и представительств, дочерних, зависимых обществ.

Основными видами экономической деятельности Организации являются:

- Организация мероприятий в области культуры, спорта и образования.

Организация не осуществляет виды деятельности, требующие наличия лицензии в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом директора от 30.12.2024 года № УП/2025.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Руководство Организации провело оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность и не выявило события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2.3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

В Учетную политику на 2025 год не вносились такие изменения, связанные с переходом на новые ФСБУ, следствием которых стало бы изменение вступительных остатков на 01.01.2025г.

Изменения вступительных остатков на 01.01.2025г. в результате исправления существенных ошибок не вносились.

2.4 Основные аспекты учетной политики и применение упрощенных способов учета

Организация для признания основных средств, нематериальных активов **установлен** лимит в сумме 100 000 руб. Активы стоимостью менее установленного лимита признаются расходами периода.

Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов, прав пользования арендованными активами начисляется линейным методом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности:

Коммерческая деятельность в 2025 году не осуществлялась.

Прочими доходами и расходами признаются доходы и расходы:

- доходы от размещения по условиям банка денежных средств на депозит.

Выручка признается на дату реализации либо на дату завершения выполнения работ, оказания услуг (дату подписания акта выполненных работ, оказанных услуг).

Применяемые упрощения учета

Пользуясь предоставленными стандартами послаблениями для субъектов, имеющих право на упрощенный учет и упрощенную отчетность, Организации:

- учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет предоставляться в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018);

- учитывает платежи арендодателю в номинальных суммах без дисконтирования;

- исправляет все ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности;

Организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по формам образцов отчетности, приведенных в приложениях №№3-5 ФСБУ 4/2023, пояснения оформляются согласно образцу пояснений, приведенному в приложении №8 только в отношении существенной информации, от которой могут зависеть решения пользователей бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, в случае превышения установленного на отчетный год уровня существенности. Значение, применяемое для нахождения уровня существенности, исчисляется умножением значения базового показателя на долю.

3.2 Изменения в учетной политике

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Организацией не вносились в учетную политику на 2025 год изменения, которые существенным образом меняли бы порядок учета активов и обязательств.

3.3 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в Приложении № 1.

3.4 Основные средства.

Наличие и движение основных средств раскрыто в Приложении № 2.

3.6 Запасы.

Наличие и движение товарно-материальных ценностей раскрыто в Приложении № 3.

3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении № 4.

3.8 Обязательства

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении № 5.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов раскрыт в Приложении № 6.

3.10 Наличие и движение целевых поступлений:

№	Наименование сметы	Остаток суммы финансирования на 01.01.2025 года, тыс. рублей	Фактически перечислены средства по смете, тыс. рублей	Средства от перераспределения смет, тыс. рублей	Средства, использованные по целевому назначению, тыс. рублей	Неиспользованный остаток перечисленных средств (+), использован свыше (-), на 31.12.2025 года тыс. рублей
1	Ведение хозяйственной деятельности	-	-	1 052	25 173	(24 121)
2	Целевое финансирование проектов	13 634	35 258	4 715	35 847	8 330

3	Финансовый результат в виде чистой прибыли/полученного убытка	(25 883)	3 663	-	3 845	(26 065)
	ИТОГО	(12 249)	38 921	5 767	64 865	(41 856)

Генеральный директор
31 марта 2026



Даренских Татьяна Викторовна

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	500	(217)	-	(500)	267	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	(217)	-	-	-	(217)	-	-	-	-	-	500	(217)	
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	500	(217)	-	(500)	267	(50)	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	(217)	-	-	-	-	-	500	(217)	
из них исключительные права	За 2025 г.	500	(217)	-	(500)	267	(50)	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	(217)	-	-	-	-	-	500	(217)	

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	283	-
в том числе: Другие НМА	-	283	-
из них созданные организацией	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 884	(2 741)	-	(14 884)	3 108	(367)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 764	(913)	120	-	-	(1 827)	-	-	-	-	-	14 884	(2 741)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	3 300	(561)	-	(3 300)	675	(114)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 300	(207)	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-	3 300	(561)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 810	(1 924)	-	(9 810)	2 149	(225)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 810	(620)	-	-	-	(1 304)	-	-	-	-	-	9 810	(1 924)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 654	(236)	-	(1 654)	260	(25)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 654	(87)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	1 654	(236)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	120	(20)	-	(120)	23	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(20)	-	-	-	-	-	120	(20)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59	(11)	-	(59)	19	(8)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	(10)	-	(52)	17	(7)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	(1)	-	(7)	2	(1)	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	12 143	13 899
в том числе: Сооружения	-	2 739	3 093
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	7 886	9 191
Транспортные средства	-	1 418	1 567
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	100	6
Здания	-	-	42

2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	(120)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	(120)	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	671	-	781	(630)	-	-	X	X	822	-
	За 2024 г.	1149	-	4 144	(4 622)	-	-	X	X	671	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	777	(630)	-	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	317	-	4 144	(4 456)	-	-	-	-	5	-
Товары	За 2025 г.	666	-	4	-	-	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	832	-	-	(165)	-	-	-	-	666	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 616	-	24	-	(1 532)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	2 838	-	1 614	-	(2 836)	-	-	-	1 616	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	-	25	-	(39)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	1 440	-	43	-	(1 439)	-	-	-	44	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	-	-	-	(30)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 378	-	101	-	(1 378)	-	-	-	101	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 438	-	77	-	(1 438)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	-	-	1 438	-	-	-	-	-	1 438	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 616	-	24	-	(1 532)	-	-	X	108	-
	За 2024 г.	2 838	-	1 614	-	(2 836)	-	-	X	1 616	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 500	-	-	-	-	-	46 500
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	46 500	46 500
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	46 500	-	-	-	-	-	46 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	46 500	46 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 379	484	-	(861)	-	-	1 002
	За 2024 г.	62 274	596	-	(14 991)	-	(46 500)	1 379
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	596	390	-	(596)	-	-	390
	За 2024 г.	1 626	596	-	(1 626)	-	-	596
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	79	-	-	-	-	79
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 500	-	-	-	-	(46 500)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	11 534	-	-	(11 534)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	(1)	-	-	28
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	860	-	-	(860)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	325	1	-	(229)	-	-	96
	За 2024 г.	686	-	-	(361)	-	-	325
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	422	2	-	-	-	-	424
	За 2024 г.	991	-	-	(569)	-	-	422
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(26)	-	-	8
Итого	За 2025 г.	47 879	484	-	(861)	-	X	47 502
	За 2024 г.	62 324	596	-	(15 041)	-	X	47 879

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	522	1 212	(1 051)	(101)	582
	За 2024 г.	1 495	1 875	(2 848)	0	522
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	522	1 212	(1 051)	(101)	582
	За 2024 г.	1 495	1 875	(2 848)	0	522

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	27 905
Затраты на оплату труда	-	34 025
Отчисления на социальные нужды	-	7 719
Амортизация	-	1 768
Прочие затраты	-	16
Итого по элементам	-	87 762
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	87 762

Генеральный директор
31 марта 2026 года

Даренских Т.В.

