

**Автономная некоммерческая общеобразовательная организация  
«ПРОЦИОН»**

ИНН 2304082143, ОГРН 1232300072036

353465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Стартовая, д.1, к.3, пом. 8

**Пояснительная к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025г,  
Отчету о финансовых результатах и  
Отчету о целевом использовании средств за 2025г**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

АНОО «ПРОЦИОН» зарегистрировано 12.12.2023г.

Основным видом экономической деятельности является образование начальное общее (код по ОКВЭД – 85.12).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

**2. Основа составления отчетности и учетная политика.**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартом, в 2025 году не допускался. Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

**3. Регулирующие величины к статьям баланса.**

В соответствии с п.23 ФСБУ 4/2023 показатели баланса приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025г, в тыс.руб.	На 31.12.2024г, в тыс.руб
Накопленная амортизация ОС	(11 604)	(12 328)

**4. Основные средства (ОС).**

ОС учитывались по первоначальной стоимости.

В составе ОС числятся земельные участки, в том числе находящиеся в муниципальной аренде.

**4.1. Наличие и движение ОС:**

Первоначальная стоимость на начало года: 197 388 тыс.руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 8 698 тыс.руб.

Поступило (приобретение) – 47 873 тыс.руб.

Выбыло (списание) – 0

Первоначальная стоимость на конец года: 245 261 тыс.руб.

**4.2. Наличие и движение вложений во внеоборотные активы:**

Первоначальная стоимость на начало года: 163 844 тыс.руб.

Поступило (приобретение) – 27 984 тыс.руб.

Выбыло (списание) – 0

Первоначальная стоимость на конец года: 191 828 тыс.руб.

**5. Дебиторская задолженность.**

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность сложилась из:

в тыс.руб.

Счет расчетов	Общая задолженность на 31.12.2025г	Общая задолженность на 31.12.2024г
19.00 НДС по приобретенным ценностям	128	31
60.02 Расчеты по выданным авансам	6 290	1 640
68.90 Единый налоговый счет	485	----
97.21 Расходы будущих периодов	199	----
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 102</b>	<b>1 671</b>

## 6. Долгосрочные заемные средства

6.1. Заемные средства полученные на строительство школы начального образования.

Заемные средства на начало года: 389 000 тыс.руб.

Поступило за отчетный период – 0 тыс.руб.

Погашено за отчетный период – 389 000 тыс.руб.

Заемные средства на конец года: 0 тыс.руб.

6.2. Начисленные проценты от пользования заемных средств.

Проценты на начало года: 21 179 тыс.руб.

Начислено за отчетный период – 2 993 тыс.руб.

Уплачено за отчетный период – 24 171 тыс.руб.

Проценты на конец года: 0 тыс.руб.

## 7. Другие долгосрочные обязательства.

Арендные обязательства перед муниципальными учреждениями по аренде земельных участков.

Обязательства на начало года: 139 703 тыс.руб.

Поступило за отчетный период – 91 тыс.руб.

Погашено за отчетный период – 3 788 тыс.руб.

Обязательства на конец года: 136 006 тыс.руб.

## 8. Краткосрочные заемные средства.

8.1. Заемные средства полученные на строительство школы начального образования.

Заемные средства на начало года: 0 тыс.руб.

Поступило за отчетный период – 492 771 тыс.руб.

Погашено за отчетный период – 1 600 тыс.руб.

Заемные средства на конец года: 491 171 тыс.руб.

8.2. Начисленные проценты от пользования заемных средств.

Проценты на начало года: 0 тыс.руб.

Начислено за отчетный период – 21 151 тыс.руб.

Уплачено за отчетный период – 7 тыс.руб.

Проценты на конец года: 21 144 тыс.руб.

## 9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность сложилась из:

в тыс.руб.

Счет расчетов	Общая задолженность на 31.12.2025г	Общая задолженность на 31.12.2024г
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	677	14 352
68.08 Налог на имущество	70	727
68.90 Единый налоговый счет	----	3
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	34	34
76.07 Расчеты по аренде (краткосрочная)	39 094	----
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 875</b>	<b>15 116</b>

## 10. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам).

Состав расходов, признанных в Отчете о финансовых результатах за 2025г:

в тыс.руб.

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	3 861	1 389
Затраты на оплату труда	1 378	1 264
Отчисления на социальные нужды	416	382
Имущественные налоги	259	1 425
Амортизация	8 698	12 328
Прочие затраты	220	316
<b>ИТОГО:</b>	<b>14 832</b>	<b>17 104</b>

## 11. Прочие доходы и расходы.

в тыс.руб.

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
<b>Прочие доходы:</b>	<b>2</b>	<b>----</b>
Прочие	2	----
<b>Прочие расходы:</b>	<b>(33 179)</b>	<b>(21 025)</b>
Проценты к уплате	(24 143)	(21 006)
Расходы на услуги банка	(31)	(17)
Прочие	(9 005)	(2)

## 12. Сведения об уставном капитале (УК) АНОО «ПРОЦИОН».

Уставный капитал организации на 31.12.2025г составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. УК оплачен единственным участником полностью.

Единоличным участником АНОО является Жучков А.В.. – доля 100%.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому Обществу, нет.

Доля участника предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом организации.

## 13. Информация о связанных сторонах и контроле.

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является директор Жучков Александр Владимирович (владеет 100% голосов).

АНОО выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

в тыс.руб.

№ п/п	Наименование должности	ФИО	№, дата трудового договора	2025 год		2024 год	
				ФОТ	Отчисления (налоги)	ФОТ	Отчисления (налоги)
1	Директор	Жучков А.В.	№1 от 12.12.2023г	1 378	595	1 263,5	546

## 14. Корректировка строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующие года, соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности (в части Бухгалтерского баланса) за 2024 год были скорректированы, в связи уточнением отражения долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

В связи с этим были скорректированы следующие показатели:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
Долгосрочные заемные средства	1410	389 000	21 179	410 179
Краткосрочные заемные средства	1510	21 179	-21 179	0
<b>Итого пассива:</b>	<b>1700</b>	<b>386 659</b>	<b>0</b>	<b>386 659</b>

### 15. Прочая информация.

Существенных событий после отчетной даты, способных влиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025г до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность АНОО «ПРОЦИОН» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор



А.В. Жучков

25.03.2026г