ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "ДИРЕКЦИЯ СПОРТИВНЫХ И ЗРЕЛИЩНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ "ВСПОРТЕ"
за 2025 год

1.Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДИРЕКЦИЯ СПОРТИВНЫХ И ЗРЕЛИЩНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ "ВСПОРТЕ"
Сокращенное наименование организации: АНО «Дирекция ВСПОРТЕ»
ИНН 7728402445 КПП 770101001
Адрес местонахождения: г. Москва ул. Мясницкая, дом №30/1/2, корпус 2
Дата государственной регистрации: 29 апреля 2014 года.
Основной регистрационный номер 1147799006717
ОКАТО: 45286555000
ОКФС:16
ОКОПФ: 71400

Учредители:
Басеров Алексей Олегович
Воробьев Михаил Александрович
Воробьева Алина Сергеевна
Козлова Елена Александровна

Органы управления:
- Высший орган управления - Общее собрание учредителей.
- Исполнительный орган управления – директор

Основной вид деятельности: «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки» (ОКВЭД 93.29.9)

Сведения о рублевых счетах в банках:

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка	Местонахождение банка	Дата открытия счета
1	Расчетный	40703810248000002465	ПАО СБЕРБАНК	г. Москва	02.09.2015
2	Расчетный	40703810638000006087	ПАО СБЕРБАНК	г. Москва	27.01.2017
3	Специальный счет	40703810638000010390	ПАО СБЕРБАНК	Г. Москва	01.10.2022

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.
Обособленных подразделений Организация не имеет.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человекf.
В отчетном периоде уполномоченным лицом, отвечающим за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации, являлся Директор:
Воробьева Алина Сергеевна – с 09 ноября 2022 года по настоящее время (срок полномочий – 5 лет).

Функции по ведению бухгалтерского учета в организации в отчетном периоде осуществлял индивидуальный предприниматель Колпикова Н.Н. по договору бухгалтерского обслуживания.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Организация в отчетном году не подлежит обязательному аудиту.

Сведения о текущей деятельности

Автономная некоммерческая организация «Дирекция ВСПОРТЕ» является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность по оказанию услуг по организации и проведению спортивных, культурных и зрелищных мероприятий, а также по организации культурного и семейного досуга, направленной на достижение целей, предусмотренных уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

Источниками формирования имущества организации являются:
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг, доходы от хозяйственной деятельности;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, полученные от собственности Организации;
- другие, не запрещенные законом поступления.

В 2025 году организация занималась как некоммерческой, так и коммерческой деятельностью.

В рамках осуществления уставной деятельности были получены субсидии и гранты на проведение социальных мероприятий в городе Москве.
Выручка была получена от оказания услуг по организации и проведению культурных, спортивных и прочих мероприятий.

Методика составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и состоит из следующих форм:

0710001 «Бухгалтерский баланс»,
0710002 «Отчет о финансовых результатах»,
0710003 «Отчет о целевом использовании средств»,
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уровень существенности показателей отчетности - 5% от суммы статьи отчетности.
Бухгалтерская отчетность и данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2.Информация об основных элементах учетной политики организации

Учет коммерческой и некоммерческой деятельности ведется раздельно.
Лимит стоимости малоценных активов установлен в бухгалтерском учете стоимостью не более 100 000 рублей.
По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом, в соответствии с действующим законодательством.
Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по средней себестоимости.
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договором.
Доходы по видам деятельности признаются в момент начисления, независимости от фактического поступления денежных средств. Выручка от реализации товаров и прочего имущества признается в момент перехода права собственности, которая определяется на

основании условий договора, заключенного с контрагентом, сопроводительных документов или иных первичных документов, подтверждающих переход права собственности.
Расходы признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда они фактически были произведены (метод начисления), независимо от фактического перечисления денежных средств либо в момент получения документов, подтверждающих произведенные расходы.
Целевые средства учитываются по мере поступления и расходования. При этом списание расходов по грантам (поступают авансом) осуществляется на дату осуществления расходов, списание расходов по субсидиям осуществляется на дату получения субсидий (поступают по итогам осуществления расходов и представления отчета о расходовании).
Сумма расходов на уставную деятельность, не покрываемая целевыми средствами, отражается в составе дебиторской задолженности на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и покрывается по мере поступления целевых средств на уставную деятельность (в том числе прибыли от предпринимательской деятельности).
Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Книга учета доходов ведется в электронном виде.
Организация не применяет:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
В 2025 году учетная политика была уточнена в связи с введением в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 апреля 2025 года.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

Актив Баланса.
Строка 1150 «Основные средства» -0 тыс. руб.

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Ноубук Apple MacBook Air 13 (MQD32RU/A)	0,00
Ноубук Apple MacBook Pro 2017 MPXV2RU/A I5-7267U 8Gb SSD	0,00
Итого	0,00

Строка 1210 «Запасы» - 14 552 тыс. руб.
Отражены затраты по незавершенным услугам.

Строка 1240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 31 090 тыс. руб.:
Из них:
- поставщики 92 тыс. руб.;
- покупатели 1 447 тыс. руб.;
- прочие контрагенты – 493 тыс. руб.
- ЕНС- 281 тыс. руб.
- оплата труда -19 тыс. руб.
-беспроцентный займ -100 тыс. руб. (просроченная задолженность, ведется претензионная переписка)
- расходы по целевым программам (субсидии), понесенные за свой счет, но не покрытые целевыми средствами – 28 678 тыс. руб.;

По итогам инвентаризации списана задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 12 тыс. руб.
На 31.12.2025 года задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Строка 1250 –Денежные средства и денежные эквиваленты 6 385 тыс. руб.:
- р/сч – 6 381 тыс. руб.;
- спецсчет -4 тыс. руб.

Пассив Баланса.
Строка 1330 «Целевые средства» -4 080 тыс. руб. остаток неизрасходованных средств целевого финансирования на 2026 год (грант от Комитета общественных связей).
Строка 1510 «Заемные средства» -25 300 тыс. руб. (займ от Ассоциации "МОЛОДЕЖНАЯ ПЕРСПЕКТИВА")
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 22 647 тыс. руб. со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.
Из них:
- поставщики -14 979 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики 7 560 тыс. руб.,
- страховые взносы -95 тыс. руб.,
- НДФЛ -13 тыс. руб.
Просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствуют.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Строка 2110 «Выручка» - 34 145 тыс. руб., в том числе:
Организация и проведение мероприятий –34 145 тыс. руб.
Строка 2120 «Себестоимость продаж» – 27 057 тыс. руб.
Строка 2320 «Проценты к получению» 308 тыс. руб. (проценты по депозитам)
2350 «Прочие расходы» -1 тыс. руб. (пени в бюджет)
Строка 2410 «Налог по УСН»– 741 тыс. руб.
Строка 2400 «Чистая прибыль» –6 654 тыс. руб.

3.3. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Строка 6100 «Остаток на начало отчетного года» 3 970 тыс. руб.
Строка 6200 *Поступило средств- 61 054 тыс. руб.*
Из них:
Строка 6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвование - 6 500 тыс. руб. (пожертвование от юридических лиц на ведение уставной деятельности)
Строка 6240 Прибыль от приносящей доход деятельности - 6 654 тыс. руб.
Строка 6250 «Прочие» - 47 900 тыс. руб.
В том числе:
- 4 080 тыс. руб.- Грант Комитета общественных связей и молодежной политики города Москвы;
- 31 500 тыс. руб. – субсидии Москомспорта;
- 12 320 тыс. руб. – Министерство просвещения РФ;

Всего использование средств (строка 6300) -60 944 тыс. руб.
Использовано средств
Расходы на целевые мероприятия (строка 6310) – 47 790 тыс. руб., в том числе:
- 31 500 тыс. руб. (субсидии Москомспорта)
- 3 970 тыс. руб. Грант от КОМИТЕТ ОБЩЕСТВЕННЫХ СВЯЗЕЙ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ ГОРОДА МОСКВЫ

12 320 тыс. руб.- субсидия от Министерства просвещения РФ.

стр. 6320-расходы на содержание аппарата управления – 5 858 тыс. руб.
в том числе:
оплата труда – 5 265 тыс. руб.;
оплата больничных листов за счет работодателя-2 тыс. руб.;
расходы на аренду офиса- 144 тыс. руб.
Прочие (строка 6326) - 447 тыс. руб.
В т.ч прочие
- услуги банка 198 тыс. руб.,
- бух. обслуживание -150 тыс. руб.
- повышение квалификации сотрудников 63 тыс. руб.
- неисключительные лицензии 36 тыс. руб.
Стр. 6350 – 7 296 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы на проведение мероприятий за счет организации в рамках исполнения договора субсидии -533 тыс. руб.;
- покрытие расходов прошлых лет на мероприятия, проведенные для Москомспорта за счет организации (частично) – 6 751 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности свыше 3 лет – 12 тыс. руб.

Строка 6400 «Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода» - 4 080 тыс. руб. (Грант Комитета общественных связей и молодежной политики города Москвы)

4. Сведения об инвестиционной деятельности организации.
Долей в уставных капиталах других организаций, паев, акций, приобретенных прав, долговых ценных бумагах организация не имеет.

5. Сведения о финансовой деятельности организации.

Финансовые операции не проводились.

6. Условные обязательства и условные активы, Непрерывность деятельности, События после отчетной даты

ИП Негин В.А. предоставил Организации в аренду помещение под офис по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д. 30/1/2, стр. 2 пом.2 комн. 5. Площадь помещения – 13,1 кв. м.

Условные обязательства и условные активы, подлежащие отражению в учете и отчетности за 2025 год, отсутствуют.
У Организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.
Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

В связи с СВО Организация не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Организации, так и на развитие экономики в дальнейшем. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Директор Воробьева А.С.
31 марта 2026 года