

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Автономной некоммерческой организации «Издательство Московской духовной академии
Русской Православной Церкви»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Автономная некоммерческая организация «Издательство Московской духовной академии Русской Православной Церкви»

Сокращенное наименование: АНО «Издательство МДА РПЦ»

Организационно-правовая форма: автономная НКО

ОГРН: 1195000001570 **ИНН/КПП:** 5042150737/504201001

Юридический адрес: 141309, Московская обл., г. Сергиев Посад, территория Свято-Троицкая Сергиева Лавра, владение 1

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2025 году (по уставу):

- деятельность в области просвещения, науки, культуры;
- подготовка и издание печатной продукции, в том числе научных, научно-популярных, учебно-образовательных, методических, информационных произведений, богословских (в т.ч. святоотеческих) трудов, сборников, альбомов, журналов;
- распространение печатной продукции.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Среднесписочная численность работников: 5 чел.

Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности (указать, что сдаете):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена по методу начисления, в валюте Российской Федерации (рубль), показатели округлены до тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № УП-1 от 25.12.2024 г. и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу ФИФО.
- Резервы не создаются.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство АНО «Издательство МДА РПЦ» считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: отсутствуют.

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

5. Целевое финансирование и целевые средства

АНО «Издательство МДА РПЦ» ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц – 1 177 894 руб.;
- пожертвования от юридических лиц – 14 207 100 руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация проекта «Православная культура в мировой цивилизации» – 6 021 632 руб.;
- уставная деятельность (допечатная подготовка и печать научно-богословских журналов и книг) – 7 694 834 руб.
- передача обязательных экземпляров выпускаемых книг в Книжную палату (ФГБУ «РГБ») – 247 667 руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 12 606 086 руб.;
- поступило за 2025 — 18 770 604 руб. (в т.ч. 3 385 610 – прибыль);
- использовано за 2025 — 13 964 133 руб.;
- на 31.12.2025 — 17 412 557 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для ведения уставной деятельности (издания журналов и книг) и дальнейшей реализации проекта «Православная культура в мировой цивилизации».

6. Приносящая доход деятельность

В 2025 году АНО «Издательство МДА РПЦ» осуществляла приносящие доход следующие виды деятельности:

- продажа печатной продукции (книги и журналы) – 6 569 405 руб.

- получение процентов по вкладам – 666 892 руб.

Внереализационный доход - 1 494 959 руб., в т.ч.:

- стоимость книг и журналов, пожертвованных физическим лицом, и реализованных в 2025 г.) – 1 475 003 руб.

- получение страховой выплаты от транспортной компании – 18 270 руб.

Выручка за 2025 год составила - 6 569 405 руб., **себестоимость/расходы** - 5 059 303 руб., **финансовый результат от продаж** – 1 510 102 руб.

Доходы от приносящей доход деятельности использовались на уставные цели АНО «Издательство МДА РПЦ» в соответствии с уставом.

7. Основные средства и нематериальные активы

ОС (офисное оборудование) на 31.12.2025: первоначальная стоимость – 377 980 руб., накопленная амортизация – 377 980 руб., остаточная стоимость - 0 руб.

Поступило ОС в 2025: 0 руб.

Выбыло ОС в 2025: 0 руб.

НМА отсутствуют.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 2 093 697 руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 169 056 руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 749 545 руб.;
- по расчетам с комиссионерами – 155 164 руб.
- по расчетам по ЕНС – 19 810 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 230 651 руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 167 004 руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 19 350 руб.;
- по налогам и сборам – 44 297 руб.

Просроченная задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 1 263 649 руб., в т.ч.:

- расчетные счета – 1 252 360 руб.;
- касса – 11 289 руб.;

Ограничения на использование денежных средств: нет.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год – 6 800 017 руб.

(в т.ч. выплаты по договорам ГПХ – 3 543 567 руб.)

Страховые взносы – 2 040 005 руб.

Расходы на оплату работ по допечатной подготовке изданий – 3 600 014 руб.

Расходы на оплату типографских услуг на печать изданий – 7 672 713 руб.

Административные расходы (мобильная связь, домен, онлайн-касса, ЭДО, электронная сдача отчетности СБИС, обновление бух. программы: 1С-Рарус для НКО, лицензия на размещение журналов в Научной электронной библиотеке, регистрация цифровых идентификаторов журналов, размещение журналов в подписном каталоге Почты России) – 177 873 руб.

Транспортные расходы – 73 815 руб.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

13. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО «Издательство МДА РПЦ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Генеральный директор:  /Серов Д.И./

Главный бухгалтер:  /Малеваная Ю.А. /

Дата: 31 марта 2026 года