

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ХУДОЖЕ-
СТВЕННОГО ТВОРЧЕСТВА "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА"
за 2025 год**

Настоящие пояснения прилагаются к исправленной бухгалтерской отчетности Фонда управления целевого капитала АНО "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА" за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности АНО "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА" за 2025 год входят:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о целевом использовании средств за 2025 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс.руб., по методу начисления, на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ХУДОЖЕСТВЕННОГО ТВОРЧЕСТВА "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА"

Сокращенное наименование: АНО "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА"

Юридический адрес:

- РФ, 197183, Санкт-Петербург г, Школьная ул, дом 9, литер А, квартира 7.

Почтовый адрес:

- РФ, 197183, Санкт-Петербург г, Школьная ул, дом 9, литер А, квартира 7

ИНН: 7814767930 **КПП:** 781401001

ОГРН: 1197800004940

Наличие обособленных подразделений: нет.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации за учетным номером 7814052782, выдано 08.11.2019. Решение о государственной регистрации принято 25.10.2019 Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу

Среднесписочная численность работников: 1 человек

Основные виды деятельности в 2025 году:

АНО "ЗЕРКАЛО ИСКУССТВА" создана для оказания услуг в области развития художественного творчества разных народов мира.

ОКВЭД 90.03 Деятельность в области художественного творчества

Единоличный исполнительный орган Фонда:

- Директор Боканева Елена Анатольевна.

2. Ключевые положения учетной политики

Активы и обязательства отражены обособленно от активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Факты хозяйственной деятельности отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу средней себестоимости.

3. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО 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.

4. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- субсидии/иные целевые поступления — 11 577 000 руб.;

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 11 577 000 руб.;

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 3 127 руб.;
- поступило за 2025 — 11 577 000 руб.;
- использовано за 2025 — 11 577 000 руб.;
- на 31.12.2025 — 3 127 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

5. Приносящая доход деятельность

В 2025 году НКО осуществляла приносящую доход деятельность: реализация билетов на концерты и спектакли.

Выручка за 2025 год составила 577 032 руб., **себестоимость/расходы** — 48 335 руб., **финансовый результат** — 528 697 руб.

Доходы от приносящей доход деятельности будут использованы на уставные цели НКО в соответствии с уставом.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 315 537 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 235 302 руб.;
- по подотчетным лицам — 80 235 руб.;

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 5 606 руб., в т.ч.:

- по налогам и взносам — 5 606 руб.;

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

7. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 221 894 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 221 894 руб.;

Ограничения на использование денежных средств: нет.

8. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 240 000 руб.

Страховые взносы — 72 480 руб.

Административные расходы (аренда, связь, бухуслуги, хозрасходы и т.п.) — 29 075 руб.

Целевые программные расходы — 11 264 520 руб.

9. События после отчетной даты

События после 31.12.2025, оказывающие/не оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность: Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

10. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

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

11. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	320	-	-	-	-	X	316	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(12)	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	6	-	(85)	-	-	6
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	5
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(85)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5	6	-	(85)	-	X	6
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	X	5

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-