

Автономная некоммерческая организация "Издательство Санкт-Петербургской Духовной Академии"

ИНН 7839291089, ОГРН 1137800007806

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Автономная некоммерческая организация "Издательство Санкт-Петербургской Духовной Академии" (АНО Издательство СПбДА), далее- Организация.

1.2. Юридический адрес - 191167, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом № 17

1.3. Дата государственной регистрации – 22.08.2013 г ОГРН 1137800007806

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человек.

1.5. Высший орган управления – Учредитель Организации

1.6. Единоличный исполнительный орган Организации – Директор Волужков Дмитрий Владимирович

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Издание книг;
- Издание журналов и периодических изданий;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Организации – Волужков Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер Организации: обязанности главного бухгалтера возложены на Директора Волужкова Дмитрия Владимировича.

1.9. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Организации в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 13/2000, ПБУ 7/98, ПБУ 17/02, ПБУ 20/03.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о целевом использовании средств и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В состав пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств включаются:

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения в текстовой форме и табличной.

На основании образцов форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023, разработаны, утверждены и используются формы годовой бухгалтерской отчетности с учетом специфики деятельности организации.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итогу соответствующего показателя за отчетный период составляют не менее 5 процентов.

Если по какой-либо строке приведен обобщенный показатель и информация о каждом из этих объектов незначительна, но существенна их общая сумма, то такая информация детализируется в пояснениях.

Остальные основные положения учетной политики Фонда раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отсутствуют.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» Нематериальные активы отсутствуют.

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 Организацией установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Сырье и материалы	-
Готовая продукция	-
Товары	598
Всего	598

3.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	263
Денежные средства в кассе	-
Краткосрочные депозиты	-
Всего	263

3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Взаиморасчеты с поставщиками	65
Взаиморасчеты с заказчиками	1 413
Взаиморасчеты по ЕНС	13
Всего	1 491

3.6. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со 26 - при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации.

3.7. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Взаиморасчеты с поставщиками	507
Взаиморасчеты с заказчиками	87
Взаиморасчеты по ЕНС	0
Взаиморасчеты с подотчетными лицами	0
Налоги, страховые взносы	26
Всего	620

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Организации, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность не имеется.

7. Влияние геополитической обстановки и ограничений, связанных с коронавирусом

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Условные обязательства

Условных обязательств на 31 декабря 2025 года нет.

Директор

Волужков Дмитрий Владимирович

