

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
СОЦИАЛЬНЫХ И КУЛЬТУРНЫХ ПРОЕКТОВ "ВМЕСТЕ"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о целевом использовании средств за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АНО СКП "ВМЕСТЕ".

1.2. Юридический адрес – 162608, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЧЕРЕПОВЕЦ, УЛ МЕТАЛЛУРГОВ, Д. 14А, ОФИС 304.

1.4. Основной ОКВЭД – 88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, все на неполной рабочей ставке.

1.6. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: С.А. Кондеев. Главный бухгалтер Соковицова Ольга Сергеевна.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация. АНО СКП «ВМЕСТЕ» оказывает услугу в сфере реализации социальных проектов в области культуры и искусства, сохранения исторического наследия, защиты детства, укрепления семьи, развития детского и юношеского спорта, охраны здоровья населения, оказывает благотворительную помощь гражданам и организациям.

1.9. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».

2. Валюта отчетности

Валюта баланса АНО СКП "ВМЕСТЕ" составила 1 249 тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024 г. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам ежеквартально. Данные по налогам и взносам указываются в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

Положения учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 20 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливает специально назначенная комиссия, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Оформляется протоколом определения элементов амортизации.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фифо.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещения по договору долгосрочной аренды № 167 от 11.11.2019 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

6.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»:

Период	Первоначальная стоимость, (тыс. руб.)	Амортизация, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость, (тыс. руб.)
2024	354	29	325
2025	354	100	254

6.2. Пояснения к строкам 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 221 тыс. руб. Авансы, выданные поставщикам 210 тыс. руб. Предоплата по налогам и взносам – 7 тыс. руб. Прочие контрагенты – 4 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6.3. Пояснения к строкам 1520 «Кредиторская задолженность». Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	51
Авансы покупателей	13
Задолженность по налогам и взносам	8
Задолженность по оплате труда	2
Авансы по целевому финансированию	1 163
Итого	1 237

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6.4. Пояснения к строкам 6200 и 6300 Отчета о целевом использовании средств.

Название проекта по целевым взносам	Строка 6200: Поступило средств, тыс. руб.	Строка 6300: Израсходовано средств, тыс. руб.
70 лет вместе с городом	550	550
Мастерская юнкоров	386	386
Проект "Дорога к знаниям"	804	804
Северенка-сердце ЧерМК. Взгляд через поколение.	139	139
Средства на уставную деятельность	227	227
Предпринимательская деятельность	25	
Храм веры в душе человека. История на века	328	328
Итого	2 459	2 434

7. Инвентаризация. АНО СКП "ВМЕСТЕ" применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года и проводит инвентаризацию всех активов и обязательств, также инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие предприятию, но числящиеся в бухгалтерском учете (арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам. Годовая инвентаризация активов и обязательств осуществляется ежегодно с 1 октября по 31 декабря текущего года, за исключением объектов основных средств и малоценных активов на забалансовом учете, которые инвентаризируются раз в три года.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.