Автономная некоммерческая организация
"Центр исследования личностных проблем"
(АНО «ЦИЛП»)
ИНН: 2625129019, КПП: 262501001, ОГРН: 1242600016559,

адрес: 357820, Россия, Ставропольский край, М.О. Георгиевский, г. Георгиевск, ул. Маяковского, д. 144

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании денежных средств

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 88.99; 63.99.1; 72.20.

АНО «ЦИЛП» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- единовременных поступлений от учредителей: имущественный взнос для приносящей доход деятельности.

Источник формирования имущественного взноса (руб.)

| N п/п | Полное наименование | На 31.03.2024 | | На 31.03.2025 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Чичева Елена Викторовна | 0,00 | 0,00 | 10 000 | 100 |
| Итого: | | 0,00 | 0,00 | 10 000 | 100 |

Учредительными документами АНО «ЦИЛП» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования АНО «ЦИЛП» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

АНО «ЦИЛП», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности АНО «ЦИЛП» отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.4. Расходы на содержание административного аппарата АНО «ЦИЛП» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью АНО «ЦИЛП», приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается АНО «ЦИЛП» на дату фактического их получения следующей корреспонденцией

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

3.6. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных АНО бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье "Доходы будущих периодов" / обособленно в разделе "Краткосрочные обязательства").

Имущество АНО «ЦИЛП» для обеспечения предпринимательской деятельности

Учредительными документами АНО «ЦИЛП» предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности. При этом решение некоммерческой организации заниматься предпринимательской деятельностью обязывает ее иметь достаточное для этого имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством для ООО (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

На конец 2025 года имущество для обеспечения предпринимательской деятельности составляет 4692,00 рублей и отражено по строке 1350 бухгалтерского баланса.

## 4. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

## 5. Вознаграждение

Решением Общего собрания учредителей АНО «ЦИЛП» от 19.12.2024г, принято установлено, что все функции единоличного исполнительного органа (Директора) Автономной некоммерческой организации «Центр исследования личностных проблем» выполняются утвержденным на эту должность лицом на безвозмездной основе. При этом, утвержденному лицу известно, что такие руководители не могут быть отнесены к кругу застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию. В связи с чем, вознаграждение директору, а также страховые взносы не начислялись и не выплачивались.

| Директор | | Чичев Николай Владимирович |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

31 марта 2026 г.