

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Архангельской региональной общественной организации по реализации социально-значимых проектов «Инициатива» за 2025 год.

1. Информация об основных видах экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые организацией 94.99
Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций

Организация является юридическим лицом. Имеет расчетный счет в отделении банка, печать, бланки со своим наименованием. Осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Для целей налогового и бухгалтерского учета на 2025 год

1. Общие положения

1.1. РОО «Инициатива» (далее по тексту организация) является некоммерческой организацией.

1.2. Целью и содержанием основной (уставной) деятельности организации является проведение мероприятий способствующих решению существующих социальных проблем, а также содействие в защите прав и законных интересов женщин, семьи, детей, подростков, молодежи и людей пожилого возраста.

1.3. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами.

1.4 Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

2. В целях бухгалтерского учета применяются:

2.1 Рабочий план счетов

2.2 Для ведения бухгалтерского учета применяются формы первичных документов согласно Общероссийского классификатора управленческой документации (ОКУД)

2.3 Должностное лицо имеющее право подписи в первичных учетных документах, денежных и расчетных документах - руководитель организации.

3. Учет основных средств

3.1. Основные средства организации учитываются на субсчете 01.1 по первоначальной (восстановительной) стоимости.

3.2. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.3. Объекты основных средств стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу списываются в расходы сразу при их вводе в эксплуатацию. Износ (амортизация) по указанным объектам не начисляется. В целях обеспечения сохранности таких объектов, учет их ведется на забалансовом счете. Активы стоимостью не более 40 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации.

4. Учет материалов

4.1. Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой.

5. Учет текущих расходов по уставной деятельности

5.1. Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год.

6. Учет целевых средств

6.1. Учет целевых средств учитывается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование»

6.2. Расходование целевых средств учитывается по дебету счета 20 «Основное производство»

6.3. Обеспечивается требование раздельного учета уставной и предпринимательской деятельности.

7. Рабочий план счетов

7.1. Рабочий план счетов сформирован на основе общего Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

В 2025 году общественной организацией «Инициатива» получены доходы от оказания услуг в сумме 150000 рублей.

Остаток целевых средств 2024 года в сумме 600122 рубля освоен в полном объеме в соответствии со сметой расходов.

Дебиторская и кредиторская задолженность в учреждении отсутствует

Расходы по видам деятельности за счет собственных средств

Наименование показателя	За 2025 год (руб)	За 2024 год (руб)
Материальные запасы	4350,00	22998,00
Услуги банка	5160,00	21115,00
Отправка отчетности 2025 года	8100,00	5200,00
Обслуживание программы 1С бухгалтерия	8500,00	7050,00
Налоги и штрафные санкции	9754,00	2000,00
Оплата услуг по обработке первичной документации организации	43000,00	53000,00

Бюджетные и благотворительные средства

Наименование показателя	2025 год	2024 год
-------------------------	----------	----------

Получено бюджетных средств - всего	-	3662463,00
В т.ч. федеральный грант	-	3532463,00
Благотворительный фонд	-	130000,00
В т.ч. на финансирование текущих расходов	-	-

Руководитель

(наименование должности)

Тимчак Е.М.

(подпись)

" 02 " февраля 20 26 г.