

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации:

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ЖИВОТНЫМ "АЛЬТЕРИ" ("ДРУГОМУ") зарегистрирована УФНС по г. Москве 18.10.2024 за основным государственным номером 1247700690093.

Устав организации утвержден Общим собранием учредителей, протокол № 1 от 12.08.2024.

Юридический и фактический адрес: 119297, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Солнцево, ул. Родниковая, д. 9А, к. 5, кв. 181.

Организация осуществляет деятельность по сбору благотворительных пожертвований в денежной форме.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек, численность работающих на конец года составила 1 человек. (Генеральный директор).

Состав членов высшего органа управления и исполнительного органа организации:

Высший коллегиальный орган управления Фонда-Совет;

Надзорный орган Фонда-Попечительский совет;

Единоличный исполнительный орган Фонда– Генеральный директор, Елфимов Артем Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей ее формирования для некоммерческих организаций.

2. Информация о применяемой учетной политике:

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

Износ основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом на забалансовом счете 010. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ. В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Доходы. В организации ведется отдельный учет доходов и расходов полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования. Учет ведется

путем отражения хозяйственных операций на отдельных счетах и субсчетах бухгалтерского учета согласно плану счетов, закрепленному в учетной политике.

Метод учёта доходов-кассовый, который используют при УСН со ставкой 6%.

Дата получения дохода (осуществления расхода) в бухгалтерском учете определяется по кассовому методу начисления, в день, когда денежные средства поступили на расчетный счет.

Налоговый учет. Организация перешла на УСН с даты постановки на учет. Применяется объект налогообложения – «доходы» (УСН 6%). Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием программы «1С: Предприятие».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Наличие и движение основных средств -

По состоянию на 01.01.2025 остаточная стоимость основных средств не имеется и в 2025 году не поступали основные средства.

Наличие и движение запасов –

По состоянию на 01.01.2025 остаток запасов составил 0 тыс. руб. За отчетный период поступило запасов на сумму 415 166 тыс. руб., выбыло 369 266 тыс. руб. Остаток на конец периода – 45 900 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – на начало 2025 года к оплате 0 тыс. руб., поступило 350 888 тыс. руб., выбыло 311 986 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 составляет 38 902 тыс. руб.;

Задолженность по налогам и сборам – отсутствует (налог УСН);

4. Благотворительная деятельность:

Целевые средства:

Остаток неиспользованных целевых средств (пожертвования) на 01.01.2025 составил 0 тыс. руб., поступило 678 600 тыс. руб. использовано 583 742 тыс. руб., остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 – 94 859 тыс. руб.