Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации:

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ОНИ НАШИ" (БФ "ОНИ НАШИ") зарегистрирована УФНС по г. Москве 24.11.2023 за основным государственным номером 1235000149130.

Устав организации утвержден Общим собранием учредителей, решение № 1 от 16.10.2023г.

Юридический и фактический адрес: 140477, Московская область, г.о. Коломна, д. Конев-Бор, д. 13а.

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. (Директор).

Состав членов высшего органа управления и исполнительного органа организации:

Высший коллегиальный орган управления Фонда-Совет;

Надзорный орган Фонда-Попечительский совет;

Для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда -Ревизор Фонда;

Единоличный исполнительный орган Фонда– Директор Фонда, Черников Анатолий Анатольевич.

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 раздельный 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, прибыло 106 000,00 руб., в 2025 году, на 31.12.2025 остаток 106 000,00 руб.

Наличие и движение запасов –

По состоянию на 01.01.2025 остаток запасов составил 0,00руб. За отчетный период поступило запасов на сумму 575 744,60 руб., выбыло 575 744,60 руб. Остаток на конец периода – 0,00 руб.

Расчетный счет организации по состоянию на 01.01.2025 остаток 872 012,29 руб., поступило за отчетный год 2 364 544,65 руб., выбыло 2 123 527,96 руб., остаток на 31.12.2025 составляет 1 113 028,98 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность –

Дебиторская задолженность:

Положительное сальдо на ЕНС по налогам и сборам – 1040,00 руб. (переплата/аванс по страховым взносам);

Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – на начало 2025 года к оплате 19 519,98 руб., поступило 1 451 073,30руб., выбыло 1 447 398,30 руб., остаток к оплате на 31.12.2025 составляет 15 844,98 руб.;

4. Благотворительная деятельность:

Целевые средства:

Остаток неиспользованных целевых средств (пожертвования) на 01.01.2025 составил 1 113 028,98 руб., поступило 2 182 923,16 руб. использовано 1 831 191,47 руб., остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 – 1 204 224,00 руб.