ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.
ВРОО «Аутмама»

1. Общие сведения.

1.1. Воронежская региональная общественная организация «АУТМАМА» (**ВРОО «АУТМАМА»**) (далее – Организация) зарегистрировано 12.05.2015, ОГРН 1153600000311 , ИНН3663111448 , КПП 366301001 . Адрес местонахождения: г. Воронеж, ул. Героев Стратосферы, дом.5 кв.35

1.2. Организация является социально ориентированной общественной некоммерческой организацией.

1.3. Учредители Организации:

- Ишевская Ольга Владимировна
- Фоменко Ирина Вадимовна
- Барышникова Галина Александровна
- Подопригорина Юлия Александровна
- Смирных Наталья Юрьевна

1.4. Высшим органом является Общее собрание членов Организации Общее собрание членов организации и собирается не реже одного раза в год.

1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность общественных организаций (всесторонняя помощь детям с РАС и их семьям) – ОКВЭД 94.99.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. По договору о передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование у организации есть помещение по адресу г.Воронеж, Ленинский проспект дом 36.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.10. Бухгалтерская отчетность организации состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о целевом использовании средств, составляется 1 раз в год.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

2 Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Председателя от 31.12.2024 №1 (п.8 ПБУ 1/2008).

2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия

2.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется раздельно по коммерческой деятельности и деятельности по целевому финансированию.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование»в полной сумме в части расходов по целевому финансированию в разрезе источника финансирования и в дебет счета 90 «продажи», субсчет 90.08 в части расходов на коммерческую деятельность.

2.4. Целевое финансирование

Ведется раздельный учет на сч 86 в разрезе источников поступления финансирования.

2.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания основными средствами и стоимостью от 100 тыс рублей, активы, удовлетворяющие критериям признания основными средствами стоимостью менее 100 тыс рублей. списываются в месяце приобретения.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. Амортизация учитывается на счете 02.

2.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При списании материалов в эксплуатацию их оценка производится следующим способом – по средней. (п.36 ФСБУ 5/2019).

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Доходов от коммерческой деятельности за 2025 год не поступало.

3.2. Целевое финансирование:

-В рамках договора о предоставлении целевого гранта в рамках Благотворительной программы - акции в поддержку инклюзивного образования "Мир открытых возможностей" 2025 № 25-2-000031 от 09.09.2025 в 2025 году было получено целевое финансирование в размере 2100000 руб. из которых освоено 746046 руб, согласно бюджета гранта, остаток по договору на 01.01.2026 года 1353954 руб.

-В рамках договора о предоставлении целевого гранта благ.прогр."Мир открытых возможностей" 2024 №24-2-000009 от 26.09.2024, проект "Подготовка к школе детей с РАС - продолжаем с радостью!" на расчетном счете по состоянию на 01.01.2025 года был остаток целевого финансирования в размере 1684156 руб , который освоен, согласно бюджета гранта, в полном объеме к окончанию указанного проекта (31.08.2025)

-В рамках поступления пожертвования на уставную деятельность от российских граждан и организаций по состоянию на 01.01.2025 года на расчетном счете был остаток в размере 88461 руб. За 2025 год поступления составили 391030,97 из них через эквайринг 27600 (в т.ч. % комиссии банка 110,40) и на расчетный счет 363430,97. Из них направлено на уставную деятельность 353722 руб (ТМЦ 169245, РКО 26425, прочее 158052 (ЖКХ, взносы на кап ремонт помещения, охрана помещения, Калуга Астрал и прочее)

3.3. Основные средства. В 2025 году Организацией основные средства не приобретались. По состоянию на 01.01.2026 года первоначальная стоимость ОС составила 661010,49 руб., начисленная амортизация 228686,50 руб.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Фрезерный станок с ЧПУ мод Филато 0906 МТ (СХ-6090М), 00-000008	319 011,49	101 020,34	217 991,15
Деревообрабатывающий лазерный станок с ЧПУ, 00-000009	239 500,00	79 833,20	159 666,80
Планшет 11" Apple iPad Pro 2022 256 Gb Silver, 00-000011	102 499,00	47 832,96	54 666,04
Итого	**661 010,49**	**228 686,50**	**432 323,99**

4. Арендованные основные средства.

У Организации в аренде согласно договору о передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование есть помещение по адресу г.Воронеж, Ленинский проспект дом 36.

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения (доходы 6%)

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Председатель ВРОО «Аутмама» Ишевская О.В.

«16» февраля 2026 г.