

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации:

ФОНД ПОДДЕРЖКИ ОБРАЗОВАНИЯ, НАУКИ И КУЛЬТУРЫ "РУБЕЖ" зарегистрирована УФНС по г. Москве 24.11.2023 за основным государственным номером 1237700816330.

Устав организации утвержден Общим собранием учредителей, протокол № 1 от 03.11.2023.

Юридический и фактический адрес: 125130, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, ПРОЕЗД СТАРОПЕТРОВСКИЙ, Д. 11, К. 1.

Организация осуществляет деятельность (ОКВЭД 94.99) прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек, численность работающих на конец года составила 1 человек. (Президент - Седяров Геннадий Владимирович).

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 и предпринимательской деятельности (доходы и расходы, принимаемые в целях налогообложения). Раздельный учет ведется путем отражения хозяйственных операций на отдельных счетах и субсчетах бухгалтерского учета согласно плану счетов, закрепленному в учетной политике. Дата получения дохода (осуществления расхода) в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Налоговый учет. Организация перешла на УСН с даты постановки на учет. Применяется объект налогообложения – «доходы» (УСН 6%).

Метод учёта доходов-кассовый, который используют при УСН со ставкой 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 руб. За отчетный период поступило запасов на сумму 513 763,30 руб., выбыло 513 763,30 руб. Остаток на конец периода – 0 руб.

Расчетный счет организации –

По состоянию на 01.01.2025 остаток 11 010 252,20 руб., поступило 73 739 140,26 руб., выбыло 83 748 585,08 руб., остаток на 31.12.2025г. составляет 1 000 807,38 руб.

Депозитный счет организации-

По состоянию на 01.01.2025 остаток 0 руб., поступило 54 666 618,61 руб., выбыло 48 148 618,61 руб., остаток на 31.12.2025 г. составляет 6 518 000,00 руб.

Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – на начало 2025 года к оплате 2 082 751,00 руб., поступило 25 931 406,00 руб., выбыло 24 283 955,00 руб., остаток на 31.12.2025 составляет 435 300,00 руб.;

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам – на 31.12.2025 в сумме 24 675 руб.;

Покупатели и заказчики – на начало 2025 года отсутствует сальдо, за отчетный период реализация (выручка) 3 984 941,67 руб., оплат получено 6 560 400,00 руб., остаток полученного аванса на 31.12.2025 – 2 575 458,33 руб.;

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

Расчеты с подотчетными лицами- остаток на 31.12.2025 составляет 38 376,33 руб.

4. Показатели по основной деятельности:

Благотворительная деятельность:

Целевые средства:

Остаток неиспользованных целевых средств (пожертвования) на 01.01.2025 составил 8 965 877,53 руб., поступило 22 894 098,32 руб. использовано 27 211 782,47 руб., остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 – 4 648 193,38 руб.

Предпринимательская деятельность:

В отчетном году выручка организации составила (НУ) – 3 984 941,67 руб., проценты к получению 230 121,65 руб.,

Единый налог при УСН 203 716,00 руб.,

Чистая прибыль, направляемая на уставную деятельность организации – 4 011 346 руб.