

Пояснительная записка

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Автономная некоммерческая организация оказания социальных услуг «КОВЧЕГ МИЛОСЕРДИЯ», именуемая в дальнейшем Организация, является не имеющей — членства — унитарной — некоммерческой — организацией, — учрежденной гражданином, именуемым в дальнейшем Учредитель, на основе добровольного ВЗНОСА для реализации Уставных целей.

1.2. Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», иными законодательными актами РФ и Уставом. Организация действует на основании Устава, который утверждается ее Учредителем и является ее учредительным документом.

1.3. Место нахождения: Адрес места нахождения Организации: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

1.4. Органами Организации являются: — Учредитель;

Директор — единоличный исполнительный орган.

1.5. Основные виды деятельности

ОКВЭД: 88.99 Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки.

1.6. Цели деятельности Организации:

Организация создана в целях оказания социальных услуг социально незащищенным гражданам.

На 31.12.2025 года, в соответствии с Уставом органами Организации являются:

Управление Организацией осуществляют в соответствии с компетенцией, предусмотренной Уставом: Учредитель, постоянно действующий коллегиальный орган — Правление и единоличный исполнительный орган — Директор. Надзор за деятельностью Организации осуществляет Учредитель. Все решения Учредителем принимаются единолично.

Постоянно действующим коллегиальным органом Организации является Правление. Правление Организации формируется из Учредителя и третьих лиц.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:

Вальщиков Николай Юрьевич

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика организации на 2025 год утверждена Приказом Директора. Организация формировала и раскрывала учетную политику, исходя из следующих положений:

2.1. Организация учетного процесса

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, хранение первичных документов, регистров учета и отчетности, соблюдение законодательства при совершении хозяйственных операций возложена на единоличный исполнительный орган – **Директор**.

Бухгалтерский учет ведется по договору об оказании услуг специализированной организацией (индивидуальным бухгалтером). Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной отчетности в соответствии с законодательством РФ несет **Директор**.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Формой бухгалтерского учета является журнал хозяйственных операций. Учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Утвержден и применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета.

2.2. Основные средства (ОС) и нематериальные активы (НМА)

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей, соответствующие критериям ФСБУ 6/2020 (материально-вещественная форма, срок использования более 12 месяцев и др.).

Активы стоимостью менее 100 000 рублей, но со сроком полезного использования более 12 месяцев, в составе ОС не признаются. Затраты на их приобретение отражаются в составе расходов текущего периода, а их наличие контролируется на забалансовых счетах.

По объектам ОС и НМА начисляется амортизация линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

2.3. Учет целевых средств и расходов по уставной деятельности

Целевые поступления, включая благотворительные пожертвования, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет целевых взносов ведется по источникам поступления и их целевому назначению (по программам, проектам).

Расходы на уставную (благотворительную) деятельность собираются на счете 20 «Основное производство» в разрезе программ/проектов и по окончании месяца списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.4. Прочая информация

Для целей налогообложения Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.

Показатель отчетности признается существенным, если его значение составляет не менее 5% от итога соответствующей строки баланса. Ошибка признается существенной, если ее исправление изменяет значение показателя на 10% и более.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 АНО «Ковчег милосердия» нематериальных активов на балансе не имеет. Капитальных вложений в нематериальные активы в отчетном и предыдущем периодах не осуществлялось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 АНО «Ковчег милосердия» основных средств стоимостью более 100 000 рублей на балансе не имеет. Капитальных вложений в основные средства в отчетном и предыдущем периодах не осуществлялось.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 АНО «Ковчег милосердия» финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) не имеет.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

На 01.01.2025 остаток запасов составлял 0 (ноль) рублей. В течение 2025 года были приобретены материальные ценности (малоценные активы, материалы для благотворительных программ) на общую сумму 8 697,72 рублей. Данные активы были полностью использованы (списаны) в отчетном периоде на реализацию уставных целей (благотворительные программы). На 31.12.2025 остаток запасов составляет 0 (ноль) рублей. Резерв под обесценение запасов не создавался.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасов, находящихся в пути, в залоге или с иными ограничениями имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имеется.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность отсутствует. На 31.12.2024 дебиторская задолженность отсутствовала.

Задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев) и образовалась в отчетном периоде в результате осуществления уставной деятельности. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался ввиду краткосрочности и высокой вероятности погашения.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имеется.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 8 697,72 рублей. На 31.12.2024 кредиторская задолженность составляла 5 055,49 руб .

из них:

- задолженность по ЗП - 3806 руб.;
- задолженность по налогам – 1249,49 руб.;
- по подотчетным суммам –0
- целевые средства - 0

Задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев) и образовалась в отчетном периоде в рамках хозяйственной деятельности Организации.

8.2. Просроченные обязательства

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имеется.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств (на оплату отпусков, гарантийных обязательств и т.п.) по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Организация не имеет, в связи с чем ПБУ 8/2010 не применяется.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученных и выданных обеспечений (залогов, гарантий, поручительств) по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Организация не имеет.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

В 2025 году Организация не осуществляла предпринимательскую деятельность. Доходов от предпринимательской деятельности не было.

Все расходы были связаны с уставной (благотворительной) деятельностью и отражены в Отчете о целевом использовании средств. Расходы по элементам затрат в разрезе, предусмотренном данным пунктом Пояснений, в связи с их несущественностью и спецификой деятельности НКО детально не раскрываются. Полная информация о поступлениях и использовании целевых средств представлена в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год.

По целевому использованию средств:

Общая сумма доходов и расходов на благотворительную программу

Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)
Доходы	
1) Пожертвования от физических лиц	47
2) Пожертвования от коммерческих организаций	70
3) Пожертвования от некоммерческих организаций	0
4) Прибыль, оставшаяся от деятельности, приносящей доход	0
ВСЕГО	117

Расходы	
1) Административно-хозяйственные расходы	0
- в т.ч. на оплату труда АУП	0
2) Реализация благотворительных программ	238
ВСЕГО	238

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1. Сведения о прекращаемой деятельности

Деятельность Организации не прекращалась и не планируется к прекращению.

11.2. Существенные факты хозяйственной жизни после отчетной даты

После отчетной даты (31 декабря 2025 года) и до даты подписания бухгалтерской отчетности существенных фактов хозяйственной жизни, которые могли бы оказать влияние на оценку пользователями финансового положения Организация, не произошло.

Директор

АНО "КОВЧЕГ МИЛОСЕРДИЯ"

Вальщиков Н. Ю.

