Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу
за 2025 год.
Старооскольской местной общественной организации инвалидов и ветеранов войны в Афганистане и Чечне.

1.Общие сведения об организации.

1.1.1. Сокращенное наименование организации: СМООИВВАЧ

1.1.2. Юридический адрес: 309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Комсомольская, 35/9

1.1.3. Дата государственной регистрации: 11 декабря 2002г., основной регистрационный номер 1023100013056.

1.1.4. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

1.1.7. Органами управления СМООИВВАЧ являются:

- Общее собрание членов Организации – высший орган управления

- Правление – коллегиальный орган управления,

- Председатель Организации - исполнительный орган.

Состав Правления:

- Председатель:
Богунов Сергей Васильевич

- Члены Правления:

Сапронов Сергей Иванович
Гальченко Анатолий Петрович
Ковальчук Владислав Николаевич
Коптев Леонид Александрович
Жиленков Виктор Алексеевич
Сиваков Антон Алексеевич
Козлов Николай Владимирович
Стрельников Константин Викторович

Председатель Организации:
Богунов Сергей Васильевич.

1.1.8. Количество членов Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 276 человек.

1.1.9. Контрольно-ревизионным органом Организации является ревизионная комиссия, контролирующая финансовую деятельность Организации, которая проводит ревизии хозяйственной деятельности не реже одного раза в год

1.2.0. Организация является основанным на членстве добровольным, самоуправляемым общественным объединением, созданным на основе совместной деятельности для защиты общих интересов и достижения уставных целей объединившихся инвалидов и ветеранов войны в Афганистане и Чечни:

- защита прав и законных интересов инвалидов и ветеранов войны в Афганистане и Чечни, членов их семей, членов семей погибших военнослужащих в локальных военных конфликтах;

- содействие и оказание профилактической, социальной, медицинской и иной помощи инвалидам и ветеранам войны в Афганистане и Чечни, адаптация их к окружающим условиям и рыночным отношениям.

1.2.1. Источниками формирования имущества Организации являются вступительные и членские взносы, добровольные пожертвования и взносы юридических и физических лиц и иные поступления, не запрещенные действующим законодательством.

1.2.2 Доходы не могут перераспределяться между членами Организации и используются только для выполнения уставных целей, в том числе и на благотворительные цели.

1.2.3. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.2.4. Годовой бухгалтерский отчет составлен за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году и ее изменениях в следующем году.

2.1.1 Поступление целевых средств и пожертвований учитывается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

2.1.2 Расходование целевых средств и пожертвований учитывается по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

2.1.3 Общество ведет раздельный учет общих и целевых пожертвований (поступлений), субсидии, членских взносов. Общими пожертвованиями являются пожертвования физических и юридических лиц, сделанные без указания жертвователями цели их использования. Целевыми пожертвованиями (пожертвования на целевые программы) являются пожертвования физических и юридических лиц, сделанные с указанием жертвователем конкретных целей их использования или собираемые Обществом на конкретные цели в соответствии с уставом Общества. Субсидия предоставлена из бюджета Старооскольского городского округа для осуществления деятельности в области социальной поддержки и защиты населения. Поступление членских и вступительных взносов учитываются на дату поступления денежных средств без предварительного начисления.

2.1.4. Изменения в учетной политике.

- В течение отчетного периода изменений и дополнений в учетную политику не вносилось.

- С 01 января 2017 года Организация перешла на упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения – доходы минус расходы.

- Книга учетов доходов и расходов ведётся в электронном виде.

3. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства» – 444 тыс. руб.

(автомобиль LADA GRANTA 219010 VIN XTA219010K0592622). Амортизация начисляется линейным способом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Согласно п. 17 ПБУ 6/01, первоначальная стоимость в некоммерческой организации не меняется.

3.1.2. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» (авансовый платеж за коммунальные услуги и предварительная оплата за товары для военнослужащих РФ, выполняющих боевые задачи в зоне проведения СВО, по которым ожидаются документы за выполненные услуги и поставку товара в течение 1 месяца после отчетной даты) – 380 тыс. руб.:
- денежные средства, перечисленные в порядке предварительной оплаты (авансов) под оказание услуг – 9 тыс. руб.;
- денежные средства, перечисленные в порядке предварительной оплаты за товары для военнослужащих РФ, выполняющих боевые задачи в зоне проведения СВО – 371 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 0 тыс. руб.

3.1.3. К строке 1250 «Денежные средства» – 497 тыс. руб.:
- остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, на расчетном счете организации, открытом в банке – 493 тыс. руб.
- остаток наличных денежных средств в кассе – 4 тыс. руб.

Пассив Баланса**.**

3.1.3. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» (оплата, по которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 5 тыс. руб.:
- 1 тыс. руб. задолженность перед поставщиками и подрядчиками (за медицинское освидетельствование);
– 4 тыс. руб. задолженность перед подотчетным лицом.

3.1.4. К строке 1550 «Прочие обязательства» – 493тыс. руб.:
- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

3.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (приложение № 2) Отчет о целевом использовании средств за 2024 год:

3.2.1. К группе статей «Поступило средств целевого финансирования»:

- строка 6215 «Членские взносы» – 333 тыс. руб.;

- строка 6220 «Целевые взносы» – 16 658 тыс. руб.

Расшифровка строки 6220:

- субсидия на поддержку – 790 тыс. руб.
- целевое пожертвование для ВС РФ – 8 881тыс. руб.
- благотворительная помощь физическим лицам – 2 056 тыс. руб.
- пожертвование на проведение фестиваля «Афганский ветер» – 897 тыс. руб.
- пожертвование на ведение уставной деятельности – 1 525 тыс. руб.
- грант от Фонда президентских грантов проект «Книга памяти» – 738 тыс. руб.
- пожертвование на реализацию проекта «Книга памяти» – 1 771 тыс. руб.

- строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования»:

имущественные – 3 849 тыс. руб.

Расшифровка строки 6230:

- пожертвование товарами для ВС РФ – 3 829 тыс. руб.
- пожертвование на ведение уставной деятельности – 20 тыс. руб.

- строка 6250 «Прочие» – 7 223 тыс. руб.

Расшифровка строки 6250:

- направление на диагностику и операции глаз – 234 тыс. руб.
- направление на санаторно-курортное лечение – 6 989 тыс. руб.

- строка 6200 «Всего поступило средств» – 41 293 тыс. руб.

3.2.2. К группе статей «Использование средств целевого финансирования»:

- строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия», всего – 26 226 тыс. руб.

в том числе:

социальная и благотворительная помощь – 19 023 тыс. руб.
иные мероприятия – 7 203 тыс. руб.

- строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» – 1 956 тыс. руб.

Из них:

оплата труда, включая начисления – 1 173 тыс. руб.;
выплаты, не связанные с оплатой труда – 105 тыс. руб.;
содержание помещений, зданий и иного имущества – 285 тыс. руб.;
ремонт основных средств и иного имущества – 100 тыс. руб.;
прочие – 293 тыс. руб.

3.2.3. К строке 6300 «Всего использовано средств» – 28 181 тыс. руб.

3.2.4. К строке 6400 «Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода» – 497 тыс. руб.

Председатель СМООИВВАЧ С.В. Богунов

Бухгалтер М.В. Жилина