

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год, отчету о целевом использовании средств за 2025 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации	Автономная некоммерческая организация социального обслуживания населения "Забота"
Сокращенное наименование организации	АНО СОН «Забота»
ИНН/КПП	3455052135/345501001
ОГРН	1163443063343
Дата государственной регистрации	06.05.2016
Юридический адрес	403552, Волгоградская область, Клетский район, х. Верхнечеренский, пер. Больничный, 1, каб. 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	87.90 Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая
Среднесписочная численность человек	49

Основной целью деятельности Автономной некоммерческой организации социального обслуживания населения «Забота» является оказание услуг в сфере социального обслуживания населения.

**2. Общие положения**

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отчетность составлена за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АНО СОН «Забота» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью по образцам форм упрощенных бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

1.3 Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С «Бухгалтерия предприятия».

**3. Учетная политика**

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.</p> <p>В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.</p> <p>Начисление амортизации оформляется проводкой Дт 83.01.1 Кт 02.01</p> <p>До начала применения ФСБУ 6/2020 организация по приобретению основных средств за счет средств целевого финансирования отражала проводкой Дт 86(по субсчетам) Кт</p>	<p>п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p> <p>Пункт 25 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p> <p>Пункт 4 Рекомендация Р-135/2022-ОК НКО «Переход на новый порядок учета основных средств в</p>

	83.01.1 и в дальнейшем принимает решение о целесообразности формирования такой статьи в условиях нового порядка учета основных средств с 1 января 2022 года	некоммерческих организациях»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Принятие к учету	Приобретенные материально-производственные запасы оцениваются по цене поставщика. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	<b>Денежные средства</b>	
Учет денежных средств на депозитах	Денежные средства, размещенные на депозитах со сроком погашения до 3 месяцев или до востребования, относятся к денежным эквивалентам	П.5 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п.7 МСФО (IAS)7

	и учитываются на субсчете 55.03 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках». Информация о них представляется в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». П.5 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п.7 МСФО (IAS)7	
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет доходов и расходов	Используется кассовый метод учета доходов и расходов, а именно: доходы от предпринимательской и иной деятельности признаются по мере поступления денежных средств; расходы по предпринимательской и иной деятельности признаются после погашения задолженности, то есть только в части оплаченных материальных ценностей, работ, услуг, выплаченной заработной платы и других фактически осуществленных затрат	Пункт 19 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. п. 1, 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. п. 1, 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации"
	<b>Учет целевого финансирования</b>	
Учет целевого финансирования	Учет целевого финансирования. Доходы предварительно начисляют по Дт счета 76 и Кт счета 86 по субсчетам. Расходы по уставной деятельности, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 86 "Целевое финансирование» по субсчетам.	Приказ Минфина 94н от 31.10.2000 «Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций»

#### 4. Иная информация

В составе основных средств числятся:

- LADA Granta 219070;
- Автоматическая пожарная сигнализация;
- Автомобиль Chery Tiggo 7 Pro серебристый;
- Комплект панельного ограждения;

- Система видеонаблюдения.

Просроченную дебиторскую и кредиторскую задолженность организация не имеет.

За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года поступили средства целевого финансирования 36544 тыс. рублей, в том числе:

- субсидия поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Волгоградской области, предоставляющим социальные услуги в полустационарной форме социального обслуживания лицам без определенного места жительства и занятий по постановлению Администрации Волгоградской области № 546-п от 04.09.2024 года – 33926 тыс. рублей;

- субсидия поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Волгоградской области, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате предоставления социальных услуг гражданину – получателю социальных услуг по постановлению Администрации Волгоградской области № 89-п от 20.12.2014 года – 1041 тыс. рублей;

- субсидия на реализацию социально значимых проектов (программ) по приоритетным направлениям социальной политики Волгоградской области – 245 тыс. рублей;

- пожертвования денежных средств от российских граждан для ведения уставной деятельности – 466 тыс. рублей;

- благотворительное пожертвование на реализацию проекта «Новая жизнь в достойных условиях» по итогам проведения конкурса «Закрытый конкурс «Сила внимания» 2.2. (2024) – 799 тыс. рублей;

- пожертвования материально-производственных запасов от российских граждан для ведения уставной деятельности – 67 тыс. рублей.

За 2025 год использовано средств целевого финансирования на содержание организации 36824307,27 рублей, в том числе на реализацию проекта «Новая жизнь в достойных условиях» по итогам проведения конкурса «Открытый конкурс «Сила внимания 2024» 217518,07 рублей, на реализацию проекта «Новая жизнь в достойных условиях» по итогам проведения конкурса «Закрытый конкурс «Сила внимания» 2.2. (2024) 100283,30 рублей.

За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года в организацию поступили прочие доходы в сумме 1164 тыс. рублей, в том числе:

- проценты по депозитам – 209 тыс. рублей;

- дарение денежных средств от российских граждан – 955 тыс. рублей.

За 2025 год из прочих доходов использованы средства:

- прочие расходы – 811 тыс. рублей;

- налог при упрощенной системе налогообложения – 175 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год отнесена на увеличение целевых средств для уставной деятельности – 178 тыс. рублей.

Директор АНО СОН «Забота»

Кондратюк О.Ф.

« 11 » марта 2026 г.