

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Благотворительный Фонд «Милосердие»

1 Основные сведения об организации

ИНН: 5034027257

КПП: 503401001

ОГРН: 1065000030347

Адрес: 142605, Московская Область, г. Орехово-зубово, ул. Галочкина, д.4, помещение 23

Органы управления Фондом:

Единоличный исполнительный орган : президент Ефанов В.В.

Основной вид деятельности Фонда – ОКВЭД 8700. «Деятельность по уходу с обеспечением проживания».

Целью деятельности Фонда является оказание помощи детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации; содействие упрочению социальной базы воспитания, развития, досуга и общения детей; взаимодействие с некоммерческими организациями для достижения поставленных целей, гуманитарные программы.

В 2025 году Фондом реализовались следующие благотворительные проекты:

Улучшение качества жизни детей сирот

Цель проекта – улучшение качества жизни для детей, проживающих в учреждениях. Фондом организовываются спортивные и досуговые мероприятия.

Реабилитационные проекты для детей - инвалидов

Цель проекта – улучшение качества жизни для детей-инвалидов. Проводятся реабилитационные действия для поддержания жизни и здоровья детей в реабилитационных центрах и клиниках.

Социальные проекты помощи ветеранам боевых действий .

Цель проекта: Взаимодействие с правоохранительными органами, Вооруженными силами России, спецслужбами и добровольческими объединениями в зоне СВО.

Коммерческой деятельностью в 2025 году организация не занималась

Численность работающих:

На 31.12.2025 полная занятость - 2 человека

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской отчетности Фонда за 2025 год входит Бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и отчет о движении денежных средств, пояснительная записка.

2 Основные элементы учетной политики

Учетная политика Фонда утверждена Приказом Фонда от 09.01.2024 г.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденной приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н « О форме бухгалтерской отчетности организаций»

Способ учета основных средств:

В соответствии с п.27 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» стоимость основных средств погашается посредством амортизации, если иное не установлено Стандартом. В соответствии с ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения. В соответствии с п.30 ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта. Лимит признания активов объектами ОС – 100 000 рублей.

Расходы на ремонт ОС осуществлять в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Способ оценки материальных запасов:

- Поступление МПЗ производится по сумме фактических расходов на их приобретение
- Способ списания материалов: по сумме фактических расходов на их приобретения.

Учет доходов и расходов целевых средств, а также сумм доходов и расходов от иной деятельности ведется отдельно.

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов на ведение уставной деятельности организации и отражается в учете по Дебету 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях».

Согласно учетной политике, начисление добровольных пожертвований предоставляемые гражданами и юридическими лицами ведется по дебету счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет добровольных пожертвований, предоставляемых гражданами и юридическими лицами, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (Расходы по обычным видам деятельности)

Административные расходы (расходы на содержание аппарата управления, прочие расходы) распределяются пропорционально сумме расходов на целевые мероприятия по проектам.

Добровольные денежные и имущественные взносы (тыс руб).

От физических лиц- 138104,39 тыс. руб.

От юридических лиц – 83,00 тыс руб.

индивидуальных предпринимателей -17,00 тыс руб.

Расходы, связанные с реализацией благотворительных программ Фонда:

- административные расходы: аренда -110,00 тыс рублей, расходы на связь 26250,28, программы -173,51 тыс рублей, информационные расходы 1242,00 тыс. руб., банковские комиссии 40,83 тыс. руб, прочие 3,0 тыс. руб.

- заработная плата и налоги 6517 тыс. руб.

- помощь 77616,3 тыс. руб.

- культурные и спортивные мероприятия 24495,30 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценивание ТМЦ, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.