

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Межрегиональной общественной организации инвалидов «Родничок надежды»

(краткое наименование МООИ «Родничок надежды»)

ИНН 7838027525 КПП 783901001

За 2025год

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 01.07.2004

ОГРН: 1047831003450

Учетный номер: НКО 7812014098

Местонахождение: 190121, Санкт-Петербург, Английский пр-кт, д.17-19 лит.А, кв.46

Основной вид деятельности: ОКВЭД 94.99 Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Органы управления:

Съезд – высший орган управления

Правление организации

Президент организации – единственный исполнительный орган

Филиалы отсутствуют

Списочная численность – 30 человек

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1/09.16 от 16.09.2016. Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Основные средства»:

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в первой бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются Главным бухгалтером, с учетом предполагаемого периодом использования основных средств. Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал». Переоценка основных средств не производится.

Балансовая стоимость ОС на начало 2025г. (тыс. руб) - 0

Поступило ОС в 2025г. (тыс. руб) - 389 (Недвижимое имущество)

Выбыло ОС в 2025г. (тыс. руб) - 0

Балансовая стоимость ОС на конец 2025г. (тыс. руб) - 389

3.2. Арендованные основные средства отсутствуют

3.3. Финансовые вложения отсутствуют

3.4. Строка 1210 «Запасы» ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость материалов. Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 05, а также в отдельном регистре (таблица Excel). Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку. Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов. При отпуске запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

3.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства на расчетном счете начало 2025г (тыс.руб) - 324

Поступило (тыс.руб) - 11989

Выбыло (тыс.руб) - 10328

На конец 2025 года (тыс.руб) - 1985

Денежные средства в кассе не используются.

3.7. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по четырем вариантам:

1. Поступления от юридических лиц на уставную деятельность по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51,50., счет 76 в корреспонденции со счетом 86; Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.

2. Поступления от физических лиц на уставную деятельность по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 51,50. Аналитический учет в разрезе доноров не ведется.

3. Поступления от юридических и физических лиц на целевые проекты, гранты, субсидии отражаются по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51,50. Использование целевого финансирования отражается по счету 76 в корреспонденции со счетом 20, 25 в объеме затрат на мероприятия, являющиеся целью пожертвования. Аналитический учет затрат в разрезе договоров и доноров ведется

3.9. Кредиторской задолженности нет.

3.8. Строка 1540 «Оценочные обязательства» Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется один раз в год на 1 января отчетного года. 642/328 Сумма резерва рассчитывается как произведение количества дней предстоящих отпусков всех сотрудников организации (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации в целом за последние

12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов. По состоянию на 31.12. отчетного года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

4.1. Строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от Учредителя, иных юридических и физических лиц в форме пожертвований на ведение уставную деятельности – не было.

4.2. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» Прибыли не было.

5. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» В 2024 г. Общественная организация осуществляла деятельность по основному виду деятельности – социокультурная реабилитация людей с инвалидностью, квотируемое трудоустройство, а также прочие виды деятельности, в соответствии с Уставом организации, расходы по которым составили (тыс. руб): 10941тыс.руб.

Гл бухгалтер МООИ «Родничок надежды» Александрова Л.В.