ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу

Автономной некоммерческой организации «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа»

(ИНН 8700002216/КПП 870001001)

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной некоммерческой организации «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует информация о неопределенности в деятельности Организации, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

Автономная некоммерческая организация «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» (далее по тексту – Ресурсный центр) создано на основании Приказа Управления молодежной политики от 14.04.2025 г. № 37-ОД.

АНО «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» зарегистрирована 23 апреля 2025 г. Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Чукотскому автономному округу. ОГРН – 1258700000195.

Учредителем Ресурсного центра является Чукотский автономный округ. Функции и полномочия учредителя Ресурсного центра от имени Чукотского автономного округа осуществляет Управление молодежной политики Чукотского автономного округа.

Основным видом хозяйственной деятельности АНО «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» в соответствии с ОКВЭД является «Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций» (код 94.99).

Дополнительными видами хозяйственной деятельности АНО «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» в соответствии с ОКВЭД являются:

- 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов»;
- 63.11.9 «Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая»;
- 63.99.1 «Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг»;
- 73.20 «Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения»;
- 82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок»;
- 85.41.9 «Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки»;
-93.29.9 «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки».

Органами управления общества являются:
- высший орган управления – Наблюдательный совет.
- единоличный исполнительный орган - директор.

Численность работающих в АНО «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» составляет за 2025 г. - 7 человек.

АНО «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» зарегистрирована по адресу: 689000 ЧАО г. Анадырь, ул. Отке, д. 22. Ресурсный цент не имеет филиалов и представительств.

Ресурсный центр не относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. его целью не является извлечение коммерческой прибыли и руководствуется исключительно ст. 50 ГК РФ и законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ. Целью деятельности Ресурсного центра является содействие реализации в Чукотском автономном округе государственной молодежной политики в области поддержки добровольческой деятельности.

Ресурсный центр не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, позволяющих, по мнению руководства, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Ресурсного центра, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года, действующих положений и стандартов по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политики.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н.

Бухгалтерская отчетность Ресурсного центра подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности и составлена с учетом следующих фактов.

1. При составлении бухгалтерской отчетности уровень существенности для детализации показателей по статьям в отчетах, входящих в состав бухгалтерской отчетности Общества, составляет 10 % и более от соответствующей статьи отчета.

Под итогом соответствующих данных понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса, в пояснениях к бухгалтерскому балансу – итоговая сумма по каждому разделу.

2.1. **Внутренний контроль**

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Ресурсного центра.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всей организации, на всех ее уровнях и во всех функциях.

Раздел 3. Правила формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1. Информация об основных положениях учетной политики Ресурсного центра.

Бухгалтерский учет Ресурсного центра ведется в соответствии с Информацией Минфина России от 24 декабря 2015 г. № ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты, соответствующие критериям признания основных средств, но информация о которых несущественна для пользователей отчетности, ниже стоимостного лимита 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, активами не признаются.

Затраты на приобретение и создание несущественных активов отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

В целях обеспечения сохранности несущественных объектов они

учитываются на забалансовом счете 10.21 «Малоценные основные средства». В текущем году на счете 10.21 Ресурсного центра учтены товарно-материальные ценности на сумму 706 тысяч рублей.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем достижение уставных целей;

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы со сроком службы более 12 месяцев, стоимость которых несущественна, признаются в расходах периода, в котором они переданы в эксплуатацию.

Ресурсный центр не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не осуществляет предпринимательскую деятельность, в связи с чем, в бухгалтерском учете счёт 90 «Продажи» не применяется, а счёт 91 «Прочие доходы и расходы» используется только в связи с выполнением операций, сопровождающихся продажей активов (п. 1 ПБУ 9/99 и п. 1 ПБУ 10/99).

К доходам Ресурсного центра относятся:

- целевое финансирование.

Ресурсный центр не осуществляет предпринимательскую деятельность, поэтому в бухгалтерском учете расходы по уставной деятельности формируются без применения ПБУ 10/99.

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от учредителя и прочих жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Финансирование от учредителя осуществляется поквартально, на основании поданных Ресурсным центром заявок, в общей сумме, определенной на текущий финансовый год Соглашением, заключенным с учредителем.

По дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с кредитом счета 86 «Целевое финансирование» делается запись на сумму средств целевого финансирования, подлежащего получению согласно Соглашениям.

По дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 26 «Общехозяйственные (управленческие) расходы» делается запись на сумму

ежемесячного списания сумм расходов на деятельность Ресурсного центра, произведенных в отчетном месяце.

На счете 26 учитывается заработная плата штатному персоналу, начисления на заработную плату, плата за Интернет, программное обеспечение, приобретение основных средств и ТМЦ и другие расходы необходимые для деятельности Ресурсного центра.

По дебету счета 51 «Расчетные счета» с кредитом счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» делается запись на сумму денежных средств, поступивших в счет целевого финансирования.

3.2. Особенности составления бухгалтерской отчетности

Ресурсный центр составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Информацией Минфина России от 24 декабря 2015 г. № ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций».

Ресурсный центр в составе бухгалтерской отчетности за 2025 г. не представляет:

-Отчет о движении денежных средств (п.2.3. Информации Минфина России от 24 декабря 2015 г. № ПЗ-1/2015);

-Отчет об изменениях капитала (п. 2.2. Информации Минфина России от 24 декабря 2015 г. № ПЗ-1/2015).

По группе статей «Запасы» отражаются остатки предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда и принадлежащих ему на праве собственности материально-производственных ценностей.

Ресурсный центр не включает в указанную группу статью «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» при отсутствии значительных остатков и с учетом внедренной эффективной системы оперативного контроля за расходованием таких ценностей. В этом случае, исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, предусмотренного ПБУ 1/2008, материальные ценности, используемые для управленческих нужд, признаются в качестве расхода, соответственно, по группам статей «Расходы на содержание аппарата управления» или «Расходы на целевые мероприятия» непосредственно в отчете о целевом использовании средств.

По отдельной статье в группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются остатки денежных средств на банковском счете,

предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала или передачей денежных средств, составляющих целевой капитал.

В соответствии с разделом 4 настоящего пояснения к бухгалтерскому балансу, Ресурсный центр именует в бухгалтерском балансе раздел III «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Ресурсный центр включает показатели «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (в зависимости от источников формирования имущества).

По группе статей «Целевые средства» отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения Ресурсным центром целей, ради которых он создан и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств.

Группа статей «Целевые средства» увязывается с отдельными статьями, отражаемыми в разделе 1 «Внеоборотные активы» и в разделе II «Оборотные активы» по группам статей «Запасы», «Денежные средства и денежные эквиваленты», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на суммы полученных некоммерческой организацией:

- регулярных и единовременных поступлений денежных средств и имущественных взносов от учредителя, предоставляемых в соответствии с законодательством РФ;

-других, не запрещенных законодательством РФ поступлений, включая на содержание некоммерческой организации.

3.3. Налогообложение

Ресурсный цент находится на основной системе налогообложения.

Налоговая отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ.

3.4. Денежные средства

3.4.1. Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Денежные средства в рублях на счетах в банках по состоянию на

31.12.2025 г. – ноль рублей.

3.4.2. Состав «Денежных средств»:
тыс. рублей

Наименование			**на 31.12.2025**
Денежные средства на расчетных счетах	0	0	0
Итого денежных средств	**0**	**0**	**0**

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 540,0 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 14,0 тыс. руб. ООО «КРИПТО-ПРО», т.к. оказание услуги произведется 05.01.2026 г.;
- Сальдо по ЕНС – 526,0 тыс. руб. является суммой налогов, срок списания которых - 28.01.2026 г.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из суммы начисленных на 31.12.2025 г. страховых взносов и налогов, которые спишутся по сроку с дебетового сальдо по ЕНС.

4. Информация о целевом использовании средств

Фонд осуществляет свою деятельность в полном соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Раскрытие информации о целевом использовании средств осуществляется через заполнение **Отчета о целевом использовании средств** в составе годовой бухгалтерской отчетности.
Остаток средств на начало периода отсутствует.

Целевое финансирование в сумме 33 022 тысяч рублей формировалось за счет:

- выделенной субсидии из окружного бюджета Автономной некоммерческой организации "Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа" на

финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией практик поддержки добровольчества (волонтерства) г. Анадырь (Соглашение о предоставлении субсидии от «27» мая 2025 г. № 40-2025-004016 на сумму 8 022,4 тыс. руб.);

- выделенной субсидии Автономной некоммерческой организации «Региональный ресурсный центр поддержки добровольчества Чукотского автономного округа» для реализации мер поддержки добровольческой (волонтёрской) деятельности, развития и реализации добровольческих (волонтёрских) и молодёжных проектов и инициатив (Соглашение о предоставлении № 01-28/17-1/1 г. Анадырь «10» ноября 2025 г. на Сумму 25 000,00 тыс. руб).

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ (ст.251 п.2 пп.1) указанные поступления отнесены к поступлениям, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Израсходованные средства :

Наименование показателя	Код	За 23.04.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(24 495)	-
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 010)	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(175)	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(8 523)	-
прочие	6326	(11 732)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 986)	-
Прочие, в т.ч.: Добровольные перечисление на благотворительность.	6350	(55)	-
Использовано (израсходовано) средств – всего	6300	(30 481)	-
Остаток средств на конец периода	6400	2 753	-

Остаток средств на конец периода тыс. руб. частично состоит из суммы приобретенных, но не списанных материалов (на счете 10) за счет средств

целевого финансирования в размере 2 740,00 тыс. руб. До момента списания МЦ остаток средств на счете 86 показывает неиспользованное финансирование, а материалы числятся в активе (Дт 10), не уменьшая «целевой» остаток.

5. Сведения о составе и содержании осуществленных Фондом мероприятий и их результатах в 2025 году.

Все расходы в 2025 году осуществлялись в соответствии с утвержденной Сметой доходов и расходов на содержание Ресурсного центра. В течение года в соответствии с потребностью Фонда и с письменного разрешения Учредителя Фонда в смету вносились изменения (перераспределение между статьями расходов).

На каждое мероприятие составлялись Сметы расходов, подписывались директором.

Сведения о суммах расходов, составивших в 2025 г. - 30 481 тысяч рублей, представлены по данным бухгалтерской отчетности (по кассовому методу) Ресурсного центра.

Денежные средства в сумме 38 323 тысячи рублей, выделенные Ресурсному центру в 2025 году, израсходованы на реализацию молодёжных инициатив и проектов:

№ п/п	Наименование проектов	Целевая аудитория
1	Стратегическая сессия «Экспертный выезд» программы «Больше, чем путешествие»	молодежь, представители туристической отрасли, эксперты
2	Региональный молодежный форум «Меридиан 2.0»	молодежь, волонтеры, общественные организации
3	Церемония награждения регионального этапа Международной премии #МЫВМЕСТЕ	волонтеры, НКО, представители бизнеса
4	Эстафета передачи флага ВСКС к 25-летию организации	волонтеры, студенты, молодежь
5	Встреча волонтёров с пожилыми людьми психоневрологического интерната	пожилые люди, волонтеры
6	Акция «Новый год в каждый дом»	пенсионеры, жители города
7	Всероссийская акция «Десант Дедов Морозов»	дети, находящиеся на лечении
8	Квест для волонтёров «Миссия Новый год в Анадыре»	волонтеры, молодежь

Расходы по общеорганизационной деятельности

в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Виды расходов	Сумма
1	Оплата труда, начисления на оплату труда.	4 010
2	Транспортные и командировочные расходы	
3	Услуги связи (Интернет)	179
4	Услуги по сопровождению программного обеспечения	11
5	Услуги банка	62
6	Прочие расходы	
7	Приобретение основных средств, канцелярских товаров и расходных материалов	5 986
8	Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	-
ВСЕГО:		**11 725**

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих описания в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, не имеется.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Ресурсного центра была подготовлена исходя из допущения о том, что Ресурсный центр будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации.

Ресурсный центр не является публичной компанией, а также не относится к стратегическим и/или военно-промышленным компаниям РФ и на текущий момент ни сам Ресурсный центр, ни его ключевой управленческий персонал не попали под санкции, которые могли бы иметь прямой негативный эффект на деятельность Ресурсного центр в обозримом будущем.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

Нам также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев после отчетной даты, которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Директор А.А. Лукашук