

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЩЕСТВО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО И ТВОРЧЕСКОГО ДОСУГА "ИГРЫ БУДУЩЕГО"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – МОО «ИГРЫ БУДУЩЕГО»

1.2. Юридический адрес: 115054, Москва г., Дубининская ул., дом 41, строение 1, ЭТ/ПОМ/КОМ ПОДВАЛ/3/2.

1.3. Зарегистрировано 30.01.2006 года, ОГРН 1067799002336, ИНН 7729435700, КПП 770501001.

1.4. Основной вид деятельности: 94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций

1.5. Высшим руководящим органом Организации является Конференция.

1.6. Постоянно действующим руководящим органом Организации является выборный коллегиальный орган - Правление, которое подотчетно Конференции. Правление избирается Конференцией сроком на 5 (пять) лет.

1.7. Единоличный исполнительный орган Организации – Председатель Организации, который осуществляет текущее руководство деятельностью Организации и подотчетен Конференции и Правлению.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Председатель - Молодых Владимир Олегович

Главный бухгалтер - Молодых Владимир Олегович

Кадровый учет, расчет оплаты труда, ведение бухгалтерского учета передано на обслуживание в специализированную организацию ИП Журавлева М.О. по Договору оказания услуг № 2-БО/2021 от 24.12.2020 г.

1.9. Среднесписочная численность Организации на 31.12.2025г. - 1 человек.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Организации

Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не соответствует критериям, установленным законом № 307-ФЗ от 30. 12. 2008 «Об аудиторской деятельности».

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики на год, следующий за отчетным

Лимит учета активов в составе основных средств и нематериальных активов 100 тыс. руб. Амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов производятся линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии Классификацией основных средств (утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1). Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка основных средств не проводится.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Амортизация начисляется на счете 05.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Материальные ценности (сырье, материалы, топливо, товары и т.п.) отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных материальных ценностей формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении (добыче) собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством (добычей) этих запасов.

Управленческие расходы формируются на счете «Общехозяйственные затраты» и списываются непосредственно на счет учета продаж.

Организация ведет отдельный учет доходов и расходов целевого финансирования и предпринимательской деятельности. Учет целевого финансирования ведется на счете 86.

Отдельный учет целевого финансирования осуществляется в разрезе источников финансирования (в аналитике по контрагентам и сметам) и направлений использования (в аналитике статей затрат).

4. Детализация статей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Организация самостоятельно создает НМА – программы и игровые решения в рамках целевого финансирования проектов и из собственных средств. Объекты, разрабатываемые организацией, отвечают всем признакам нематериальных активов, определенных пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе НМА по строке 1110 «Нематериальные активы» числятся игровые решения –4408 тыс. руб.

4.2. Добавочный капитал

Организация использует Счет 83 для отражения учета имущества (НМА) организации, приобретенного за счет использования целевых средств. В бухгалтерском балансе сумма, направленная на формирование имущества (НМА) организации указана по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 4359 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

Включает задолженность заказчиков и покупателей, выданные авансы поставщикам и переплаты по налогам.

4.4. Кредиторская задолженность

Включает задолженность поставщикам и текущую задолженность по налогам и взносам

5. Целевое финансирование

В 2025 году в рамках целевого финансирования получены денежные средства:

- От Фонда президентских грантов по Договорам о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества в целях реализации проектов в размере 9162 тыс. руб.
- От Фонда президентских грантов Дагестана в целях реализации проекта «Времена легенд» в размере 1999 тыс. руб.
- Пожертвования физических лиц на уставную деятельность организации в размере 810 тыс. руб.
- Пожертвования физических лиц в целях реализации проектов в размере 4164 тыс. руб.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

В 2025 году осуществлялась коммерческая деятельность - оказывались услуги по организации и проведению мероприятий контрагентам, сдача в аренду помещений, проведение обучающих курсов.

Выручка организации за отчетный период составила 1694 тыс. руб., расходы составили 514 тыс. руб.

Внереализационных доходов не было Внереализационные расходы- комиссии банков в размере 27 тыс. руб.

С дохода начислен и уплачен налог на УСН в размере 5 тыс. руб.

Получен убыток от коммерческой деятельности в размере 200 тыс. руб.

7. Сведения о связанных сторонах

Организация раскрывает следующую информацию о связанных сторонах:

7.1. Состав Правления Организации:

1. Молодых Владимир Олегович - Председатель

2. Шатрова Елена Витальевна
3. Рачинская Мария Станиславовна

7.2. Председатель Организации - Молодых Владимир Олегович

За отчетный период выплат Председателю и членам Правления организации не было.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Председатель



Молодых В.О.