

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ДЕТСКИЙ СОЦИАЛЬНО-РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР «ЛУЧ НАДЕЖДЫ»**

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025г.**

г. Москва

20 марта 2025 года

**1. Информация об организации**

1.1. Реквизиты юридического лица:

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ДЕТСКИЙ СОЦИАЛЬНО-РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР «ЛУЧ НАДЕЖДЫ» (далее - Организация)  
ИНН 9703001283, КПП 770301001, ОГРН 1197700013334  
Зарегистрировано 09.09.2019г.

Адрес: 123022, Москва г, пер. Столярный, дом 7, корпус 2, этаж 2, помещение III, комната 9  
Руководитель организации: директор Ижболдина Елена Сергеевна  
ОКВЭД организации 87.90: Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

**2. Деятельность Организации**

2.1. Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, Конституцией РФ, Конвенцией ООН «О правах ребенка», православными традициями, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Гражданским кодексом РФ.

2.2. Организация осуществляет свою деятельность в области предоставления услуг в сфере социального обслуживания и социальной реабилитации несовершеннолетних детей, лишенных родительского попечения, попавших в трудную жизненную ситуацию, иным лицам, нуждающимся в помощи.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются добровольные взносы и пожертвования в денежной и неденежной форме.

**3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

В соответствии с пунктом 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность за 2025 год является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

В связи с правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Организация не применяет ряд ПБУ: ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010.

## 1. Основные положения учетной политики.

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

1.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

1.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

1.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**2. Основные показатели деятельности организации.  
Расшифровки строк баланса**

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
1	По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: Остатки денежных средств на расчетном счете

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
2	По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены: Дебиторская задолженность- авансы поставщикам

<b>Финансовые и другие оборотные активы</b>	<b>1240</b>	<b>2025г</b>	<b>2024г</b>
в т.ч. Дебиторская задолженность		129	789
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		28	522
Расчеты по налогам и сборам		-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	1
Расчеты с подотчетными лицами		-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		100	245

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
3	По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток неиспользованных на конец периода целевых средств.  Все поступившие средства от жертвователей не имеют установленного конкретного срока использования пожертвований, данные пожертвования направляются на цели , предусмотренные Уставом в соответствии стекущими потребностями.

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
4	По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены остатки задолженности по оплате поставщикам услуг

<b>Кредиторская задолженность</b>		<b>2025г</b>	<b>2024г</b>
	1520	197	648
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		54	519
Расчеты по налогам и сборам		65	-
Сальдо по ЕНС		-	61
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		67	68
Расчеты с подотчетными лицами		12	-

## Расшифровки строк Отчета об использовании целевых средств

№ строки пояснений в Отчете о целевом использовании средств	
5	Отражен остаток средств целевых средств на начало 2025г в сумме 978 тыс.руб.
6	Поступившие в течение 2025 года добровольные пожертвования составили 32730 тыс.руб , в том числе от физических лиц 11050тыс.руб, от юридических лиц- 21680 тыс.руб
7	Расходы на целевые мероприятия за 2025г. составили 32568 тыс.руб, , в том числе: направлено проведение образовательных мероприятий, занятий, игрового взаимодействия - 11176тыс.руб); расходы на работу благотв.и жертвов., провед.меропр.- 9855тыс.руб, на обеспечение подопечных питанием, одеждой/обувью, предметы первой необходимости и гигиены- 2782 тыс.руб., покупка мебели, хозтоваров, быт.техн- 1992тыс.руб, арендные обязательства-1477тыс.руб, расх.на содерж.и экспл.помещений и хоз-ва, охранные услуги, трансп.услуги, пожарн.охрана- 3182тыс.руб., расх.на юр., консультац, бух.услуги-1355тыс.руб
8	Расходы на содержание аппарата управления всего составили 749тыс.руб., в том числе расходы на оплату труда, включая начисления страховых взносов и ндфл- 450 тыс.руб, расх.на юр., расх.на использ.программного обеспеч, почтовые, прочие-124тыс.руб, банковские услуги- 174 тыс.руб
9	Остаток неиспользованных средств на конец 2025 года составил 1139 тыс.руб

Директор

Ижболдина ЕС