Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Якутский республиканский общественный фонд поддержки социально-полезных инициатив «Интеграция» было создан Решением участников и зарегистрирован Министерством юстиции Республики Саха (Якутия) 09 февраля 1998г.

ИНН 1435099205, КПП 143501001, ОГРН организации 1021400000192

Адрес: 677005, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ушакова. 20/1

Основные виды деятельности Фонда: деятельность общественной организации по поддержке социально-полезных инициатив. Основной целью ЯРОФ ПСПИ «Интеграция» является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов и иных законных поступлений для направления их на социально-полезные цели в соответствии с уставом и на ведение хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена Фондом, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету утверждена приказом № 02 от 30.12.2024г.

Бухгалтерский учет Фонда ведет директор. Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе «1-С бухгалтерия».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом начисления.

Фонд, являясь некоммерческой организацией не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету, так как в них установлен порядок раскрытия информации об объектах бухгалтерской отчетности коммерческих организаций:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (утверждено приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 115н). Фонд не применяет ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19 ноября 2002г. N 114н, так как Фонд применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств при отражении их в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках, без округления до целых рублей.

Инвентаризация активов и имущества проводится и оформляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет доходов, расходов и обязательств Фонд ведет методом начисления.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, включаются в состав запасов и списываются при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах. Переоценка основных средств не проводится. По основным средствам, используемым в уставной деятельности, начисляется амортизация, учитываемая на счете 02 «Амортизация основных средств». Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету и учитываются по фактической себестоимости и отражаются в соответствии с их классификацией.

Годовая бухгалтерская отчетность включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании и приложения к ним в виде Пояснения к бухгалтерскому отчету.

Фонд не составляет отчет об изменениях капитала и о движении денежных средств, так как информация, подлежащая раскрытию, включается в пояснения к бухгалтерскому отчету.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	1821	(465)	-	-	-	(88)	1821	(553)
	2024 г.	1821	(376)	-	-	-	(89)	1821	(465)
в том числе: Здания и сооружения	2025 г.	1821	(465)	-	-	-	(88)	1821	(553)
	2024 г.	1821	(376)	-	-	-	(89)	1821	(465)

4.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют.
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в 2024г. и 2025г. отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано	восстановление резерва	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	4508	-	418	(1060)	-	3865	-
	2024 г.	4072	-	624	(188)	-	4508	-
в том числе: *предоставленные займы*	2025 г.	3449	-	418	(810)	-	3057	-
	2024 г.	3014	-	624	(188)	-	3449	-
Приобретенные права	2025 г.	1058	-	-	(250)	-	808	-
	2024 г.	1058	-	-		-	1058	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Списано	Себестоимость
Запасы - всего	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено / исполнено дебитором	на расходы непогашенная задолженность	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	626	-	250	-	(29)	-	-	847	-
	2024 г.	557	-	220	-	(151)	-	-	626	-
в том числе: Авансы выданные	2025 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	4	-
	2024 г.	1	-	4	-	(1)	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	622	-	241	-	(25)	-	-	838	-
	2024 г.	526	-	216	-	(120)	-	-	622	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
	2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего	828	828	612	612	517	517
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	828	828	612	612	517	517

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				Остаток на конец года
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено в результате исполнения обязательств	на доходы (невостребованные кредитором суммы)	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	17	20	-	(12)	-	25
	2024 г.	42	-	-	(42)	-	17
в том числе: Расчеты с поставщиками	2025 г.	-	10	-	-	-	10
	2024 г.	42	-	-	(42)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	12	10	-	(12)	-	10
	2024 г.	-	12	-	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	5	-	-	-	-	5
	2024 г.	-	5	-	-	-	5

8.2. Просроченные обязательства- кредиторская задолженность (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-

10. Информация о движении денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	**Денежные потоки от текущих операций**		
1.1.	Поступления - всего	277	820
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
	прочие поступления	277	820
1.2.	Платежи - всего	(1190)	(897)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(111)	(779)
	в связи с оплатой труда работников		(3)
	налога на УСН	(13)	
	прочие платежи	(1066)	(115)
1.3.	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	(913)	(77)
2.	**Денежные потоки от инвестиционных операций**		
2.1.	Поступления - всего	810	834
	в том числе:		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	810	834
	прочие поступления		

2.2.	Платежи - всего	(180)	(460)
	в том числе:		
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(180)	(460)
	прочие платежи		
2.3.	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	630	374
3.	**Сальдо денежных потоков за период п.1.3 +п. 2.3**	(283)	297
4.	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода**	310	13
5.	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода**	27	310

10. Непрерывность деятельности

Фонд намерен продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основным направлением деятельности фонда в 2026 году является деятельность общественной организации по поддержке социально-полезных инициатив.

14. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло корректирующих событий, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности.

Директор
Боярова В.В. 27 марта 2026 г.