

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Общие сведения об организации:

1.1. Полное наименование – **Фонд содействия укреплению семейных ценностей и сохранения семейно-исторической памяти «Аманат» (Надежность)**

1.2. Сокращенное наименование – Фонд «Аманат» (Надежность)

1.3. Место нахождения: Россия, РТ, Актанышский район, д.Аняково, ул.Шаймиева, д.30

1.4. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по РТ 01.08.2022г., в министерстве юстиции РФ 25.07.2022г.

1.5. Сведения о постановке на налоговый учет: ИНН/КПП. 1674002341/167401001

1.6. Среднесписочная численность работников за 2025 год – 7 человек.

1.7. Единственным учредителем является – Фардиев Шаукат Ильшатович, паспорт 92 22 075416, выдан МВД по Республике Татарстан, 01.02.2022, зарегистрирован по адресу: РТ, г.Казань, ул. Патриса Лумумбы, д.44, кв. 53

1.8. Высший коллегиальный орган управления Фонда:

Фардиев Ильшат Шаехович

Фардиев Шаукат Ильшатович

Фардиева Алина Ильшатовна

Гизатулина Диляра Равиловна

Шарипова Зульфия Муллаяновна

1.9. Единоличным исполнительным органом является директор фонда – Абдулхаева Венера Ривхатовна

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием основных видов деятельности: благотворительная деятельность

1.11. Организация бухгалтерского учета в Фонде «Аманат» (Надежность).

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Тухватуллиной Т.М.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В соответствии с ФСБУ 6/2020 некоммерческая организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств:

- если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд некоммерческой организации;
- если объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- первоначальная стоимость объекта превышает 200 000 руб.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету, который определяется исходя из:

- 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- 2) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Активы, удовлетворяющие перечисленным условиям, стоимость которых за единицу не превышает 200 000 руб., учитываются в Фонде в качестве материально-производственных запасов.

При приобретении основных средств использование средств целевого финансирования и прирост добавочного капитала организации за счет указанного приобретения внеоборотных активов отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Амортизацию по всем объектам основных средств начислять линейным способом.

Амортизацию по всем объектам основных средств начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Начисление амортизации по всем объектам основных средств прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Фонд проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет МПЗ ведется Фонд в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н .

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (продаже) оценка производится по методу ФИФО.

В составе денежных средств фонда отражает:

денежные средства на расчетных счетах Компании, открытых в кредитных организациях;

депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3-х месяцев;

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции с дебетом счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами". Указанные начисления производятся в момент поступления достоверной информации о том, что необходимые средства выделены и получены.

Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Фонда отражаются с применением счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" и по мере осуществления расходов списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются по видам деятельности АНО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса»

3.1 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в таблице № 1.

3.2. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

3.3. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице № 2

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.				-
	за 2024 г.				
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.				
	за 2024 г.				
Авансы выданные	за 2025 г.				
	за 2024 г.				-
Прочая	за 2025 г.				-
	за 2024 г.				-
	за 2023г.				-
	за 2024г.				-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	128			20
	за 2024 г.	570			128
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.				
	за 2024 г.				
Авансы выданные	за 2025 г.				
	за 2024 г.				
Прочая	за 2025 г.	128			20
	за 2024г.	570			128

Итого	за 2025г.	128			20
	за 2024 г.	570			128

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.		
	за 2024		
в том числе: займы	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
кредиты	за 2025г.		
	за 20224г.		
прочее	за 2025 г.		
	за 20224г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	228	65
	за 2024г.	20	228
в том числе: расчеты с поставщиками	за 2025 г.		
	за 2024г.		
расчеты по авансам полученным	за 2025г.		
	за 2024г.		
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	228	65
	за 2024 г.	20	228
кредиты	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
займы	за 2025г.		
	за 20224г.		
Прочая	за 2025 г.		
	за 20224г.		

3.5. Отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	2025 год	2024 год
Выручка		
Себестоимость продаж		
Валовая прибыль (убыток)		
Управленческие расходы		
Прибыль (убыток от продаж)		
Проценты к получению	8396	9235
Прочие расходы		
Прибыль (убыток) до налогообложения	8396	9235
Налог на прибыль	-494	-577
В т.ч текущий налог на прибыль	-494	
Отложенный налог на прибыль		
Чистая прибыль (убыток)	7902	8658

4

5. Прочее.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Фонда продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Фонда, однако по итогам 2025 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Фонд анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Фонда в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Фонда в текущих обстоятельствах.

Директор Фонда
«Аманат» (Надежность)

В.Р. Абдулхаева

« ___ » _____ 2025 г.