Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

НОВОСИБИРСКАЯ ГОРОДСКАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ ДЕТЯМ И НАСЕЛЕНИЮ "РОДИТЕЛЬСКИЙ ДОМ"

(ИНН 5403105608, КПП540501001)

За 2025г.

1. Данные об организации.

Основной вид деятельности - 94.99 (Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций)

Среднесписочная численность – 0 чел.

Исполнительный орган организации – Председатель Мерзляков Александр Иванович.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики.

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом № 7 от 29.12.2024. Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. «Основные средства»:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:
- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс. руб)	Выбыло в 2025г. (тыс. руб)	Балансовая стоимость ОС на конец 2025г. (тыс. руб)
Недвижимое имущество из них: В т.ч. амортизируемое не амортизируемое	-	-	-	-
Движимое имущество	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют

Арендованные основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения отсутствуют.

3.2. «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения.

Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов.

При отпуске запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб.)	Поступило 2025г.(тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	0	0	0	0
Топливо	0	0	0	0
Прочие материалы	0	0	0	0
Товары на складах	0	0	0	0

Всего	0	0	0	0

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

3.3. «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025г дебиторская задолженность по авансам поставщикам услуг – 39 т.р

3.4. «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по четырем вариантам:

1. Поступления от юридических лиц на уставную деятельность по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51,50., счет 76 в корреспонденции со счетом 86; Аналитический учет ведется в разрезе договоров.

2. Поступления от физических лиц на сумму 0 руб. на уставную деятельность по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 51,50.

3. Поступления от физических лиц на сумму более 0 руб. на уставную деятельность, по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 51,50. Аналитический учет в разрезе договоров ведется.

4. Поступления от юридических и физических лиц на целевые проекты, гранты, субсидии отражается по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51,50. Использование целевого финансирования отражается по счету 76 в корреспонденции со счетом 20, 25 в объеме затрат на мероприятия, являющиеся целью пожертвования.

Аналитический учет затрат в разрезе договоров ведется

Благотворительные взносы	На начало 2025г.(тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г. (тыс. руб.)	На конец года 2025г. (тыс. руб.)
В денежной форме	-60	674	655	-42
В форме ТМЦ	0	0	0	0
Всего	-60	674	655	-42

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Организация в бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию о связанных сторонах.

5. События после отчетной даты.

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Организация, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

6. Условные обязательства.

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Председатель _____ А.И. Мерзляков

29.03.2026г.