Автономная некоммерческая организация
«Культурно-деловой центр «Русско-немецкий дом в городе Москве»

ИНН 9704020881

КПП 770401001

ОГРН 1207700222421

Пояснения по отчету о целевом использовании средств к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

г. Москва "30" марта 2026 г.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица: Автономная некоммерческая организация «Культурно-деловой центр «Русско-немецкий дом в городе Москве», ИНН 9704020881, КПП 770401001, ОГРН 1207700222421, краткое наименование АНО «КДЦ «РНДМ»

Юридический и почтовый адрес: 119435, Москва г, Пироговская М. ул, дом 5, офис 34

Ф.И.О., должность руководителя организации: Киселева Светлана Олеговна

ИНН генерального директора: 450136660649.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Прокудина Светлана Борисовна,

ИНН главного бухгалтера организации: 772342915079.

Список учредителей Автономной некоммерческой организации:

1.Общественная организация - Федеральная национально-культурная автономия российских немцев (Российская Федерация), сокращенное наименование ОО ФНКА РН, ОГРН 1027700549205, ИНН 7704179893

2.Фонд поддержки этнических немцев за рубежом (ШТИФТУНГ ФЕРБУНДЭНХАЙТ МИТ ДЭН ДОЙЧЕН ИМ АУСЛАНД (Германия), сокращенное наименование SVmDA), Свидетельство о признании Правительства региона Верхняя Франкония от 12.11.2004 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность многоцелевых центров и подобных заведений с преобладанием культурного обслуживания (код ОКВЭД 90.04.2)

Цель деятельности организации в соответствии с Уставом: Деятельность направлена на создание условий для стабильного развития самоорганизации российских немцев и улучшения культурной и социально-экономической базы для этнических немцев в Российской Федерации. Организация не преследует политических целей.

Составленная организацией бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия некоммерческой организации 8", редакция 3.0.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому

имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на ремонт объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

Данные за отчетный период, раскрывающие целевое использование средств организации:

Целевое финансирование в 2025 году по бухгалтерскому учету на сумму **24 766** тыс.руб. (код строки 6220) состоит из поступления по договору целевого финансирования (пожертвования) от иностранной компании (учредителя), с целью осуществления общеполезных целей по развитию самоорганизации российских немцев и улучшения культурной и социально-экономической базы для этнических немцев в Российской Федерации. Автономная некоммерческая организация «Культурно-деловой центр «Русско-немецкий дом в городе Москве» предоставляет площади для этнокультурной работы в виде залов и аудиторий для проведения комплекса мероприятий: концертов, выставок, смотров-конкурсов, фестивалей, направленных на сохранение культуры и идентичности российских немцев как одного из народов многонациональной России, и для языковой работы - в виде залов и аудиторий для проведения комплекса мероприятий по приобщению к немецкому языку.

В случае недостаточного финансирования по договорам целевого финансирования, согласно Уставу, осуществляется иная деятельность, приносящая доход. В 2025 году прибыль (до налогообложения) от иной приносящей доход деятельности по бухгалтерскому учету составила **38 484** тыс.руб. (код строки 6240). Данные полученные средства используются как целевые по бюджетной смете 2025 года. Прочие поступления (код строки 6250) образовались от курсовой разницы и процентов по депозиту **5 488 тыс. руб.**

Наша организация ведет раздельный учет по целевому финансированию и учету расходов и доходов от иной приносящей доход деятельности. Расходы нашей организации производятся за

счет целевого финансирования и доходов от иной приносящей доход деятельности (ведется раздельный учёт) по согласованной и подписанной смете. В 2025 году наша организация применяла УСН по налоговой ставке 6%. Расходы в 2025 году направлены на целевые мероприятия в сумме **49 113 тыс.руб.** (код строки 6310) и на фонд оплаты труда в виде содержания организации в сумме **15 488 тыс. руб**. (код строки 6320). В 2025 году наша организация приобретала основные средства (код строки 6330) в рамках бюджета на сумму **958 тыс. руб**. (кондиционеры и шлагбаум). Прочие расходы (код строки 6350) образовались от курсовой разницы, расходов на услуги банков и налога УСН в сумме **1 737 тыс. руб**.

Статьи расходов целевого финансирования, применяемые в 2025 году -

(расходы, отнесенные за счет иной деятельности, приносящей доход):

Услуги по подбору кадров, IT-услуги, Доставка, Командировочные расходы, Комиссии Банка, Консультационные услуги, Настройка инструментов, не амортизируемое имущество, Обслуживание оргтехники, Обучение в рамках обязательных требований законодательства, Оплата труда, Оплата труда ГПХ, Охрана объекта, Перевод документов Представительские расходы (Вода и т.п.), Прочие затраты на содержание здания, Ресурсоснабжение, Текущий ремонт, Техническое обслуживание, Техническое оснащение, ТО инженерных систем, Уборка и дератизация, Услуги гардероба, Услуги Почты, Услуги связи, Хозтовары, Юридические услуги

(расходы, отнесенные за счет поступлений по договору пожертвования):

IT-Услуги, Страхование лифта, Арендная плата за землю, расходы на имущество в Барнауле, Земельный налог, Командировочные расходы, Налог на имущество. Налог на имущество по среднегодовой стоимости, Перевод документов, Страхование имущества в Москве, Текущий ремонт.

В отчетном периоде не было принятых существенных изменений содержания бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств. Отчетность сформирована по упрощенной системе.

Генеральный директор: Киселева С.О._/_____ (подпись/Ф.И.О.)

Главный бухгалтер: Прокудина С.Б./_____ (подпись/Ф.И.О.)