МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПОМОЩИ БЕЗДОМНЫМ «НОЧЛЕЖКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: МБОО «НОЧЛЕЖКА»

1.2. Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург г, ул Боровая, д. 112, литера Б

1.3. Дата государственной регистрации: 14.01.1998

1.4. Списочная численность сотрудников: 91 человек

1.5. Члены организации:

1. Абросимова Нина Александровна;
2. Александров Даниил Даниилович;
3. Байбакова Дарья Александровна;
4. Берзон Анастасия Витальевна;
5. Богданова Татьяна Александровна;
6. Бонштедт Елена Александровна;
7. Борейко Валентина Марьяновна;
8. Булгакова Екатерина Валерьевна;
9. Гаринова Карина Алексеевна;
10. Ершова Ксения Олеговна;
11. Карлинский Игорь Залманович;
12. Квасов Иван Дмитриевич;
13. Краморов Данил Станиславович;
14. Ляшенко Алексей Александрович;
15. Минин Вячеслав Андреевич;
16. Попович Татьяна Викторовна;
17. Преподобный Сергей Олегович;
18. Сигова Юлия Викторовна.
19. Солодова Ксения Юрьевна;
20. Урсова Виктория Евгеньевна;
21. Фоменко Алексей Александрович;
22. Чапаев Андрей Александрович;
23. Чирук Андрей Альбертович;
24. Шавлохова Наталья Руслановна;
25. Шатунова Мария Валентиновна.

1.6. Основной вид деятельности 94.99 Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Председатель: Краморов Данил Станиславович
Главный бухгалтер Краморов Данил Станиславович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Организация ведет свою деятельность за счет средств целевого финансирования, состоящих из:
- благотворительных пожертвований граждан и юридических лиц в денежной и натуральной форме;
- целевых взносов;
- доходов от внереализационных операций, включая размещение временно свободных средств на депозитных счетах;
- доходов от разрешенной законом деятельности, приносящей доход, направляемых на уставные цели.

Организация осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов (Бюджет), утверждаемой руководителем и одобряемой Общим собранием членов, отчетным периодом для составления которой является календарный год. Бюджет составляется в разрезе отдельных проектов, осуществляемых согласно благотворительным социальным программам Организации, с указанием информации о планируемых поступлениях пожертвований, а также о планируемых расходах на реализацию мероприятий.

Отчет об исполнении Бюджета подлежит утверждению Общим собранием членов Организации и публикации не позднее 31 декабря года, следующего за отчетным. Отчеты об исполнении отдельных утвержденных смет к договорам пожертвования составляются и предоставляются жертвователям в сроки, предусмотренные договорами на перечисление целевых средств.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в связи с чем не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Организация формирует годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность сокращенном объеме, применяя общеустановленные формы бухгалтерского баланса, отчета финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

Учет поступления средств целевого финансирования и их расходования ведется исходя из Бюджета Организации с применением аналитического учета:
- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по назначению целевых средств (по осуществляемым проектам);
- по подразделениям организации;
- по статьям сметных расходов.
При реализации нескольких целевых проектов одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования, и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно.

Организация не распределяет полученную от приносящей доход деятельности прибыль, признает ее в качестве источника целевого финансирования, формируемого в бухгалтерском учете заключительной проводкой реформации баланса.

Расходы на проведение целевых проектов и программ, а также расходы на обеспечение функционирования Организации отражаются отдельно от расходов на деятельность, приносящую доход.
Прямые расходы по реализуемым целевым проектам по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета «Целевое финансирование». Расходы, связанные с деятельностью, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются в дебет счета «Продажи».

3. Основные средства

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому учитывает стоимость объектов ОС по первоначальной стоимости и не применяет следующие положения ФСБУ 6/2020: пункты 23, 38, 46 и 47, а также подпункты «б», «в», «ж» — «о» пункта 45: не ведет учёт величины оценочного обязательства по будущему демонтажу объектов ОС, а также их утилизации и восстановлению окружающей среды; не проверяет ОС на обесценение и информацию об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывает в ограниченном объеме.

Приобретенные в соответствии с утвержденным Бюджетом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и одновременно по дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал». После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной и остаточной стоимости. Амортизационные отчисления уменьшают размер Добавочного капитала. Переоценка ОС не производится.

4. Нематериальные активы

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем:
- не проверяет НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения;
- в сумму фактических затрат при признании НМА включает только суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю). Иные затраты признаются расходами текущего периода;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает с учетом существенности только информацию о балансовой стоимости НМА на начало и конец отчетного периода, а также результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период и не раскрывает информацию об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных организацией в связи с осуществлением вложений в НМА;
- не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, предусмотренную подп. "б", "в", "д", "3" - " " п. 49 ФСБУ 14/2022.
Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 04 «Нематериальные активы» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и одновременно по дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал». Амортизационные отчисления уменьшают размер Добавочного капитала, при этом амортизация НМА, срок полезного использования которых определить невозможно, не начисляется.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году сумма поступивших средств целевого финансирования составила 151 626 тыс руб., что на 12% ниже аналогичного показателя предыдущего года. При этом, в связи с открытием новых проектов (Реабилитационный приют Женский Дом на полдороги, Театр, Аутрич в Санкт-Петербурге), заменой автомобиля в проекте Ночной автобус в Санкт-Петербурге общая сумма расходов выросла на 39% по сравнению с показателем 2024 года и составила 220 772 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.