Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2025 год

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ОНКОЛОГИЧЕСКИМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ЧЛЕНАМ ИХ СЕМЕЙ "НАДЕЖДА - ДЕТЯМ"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АНО "НАДЕЖДА - ДЕТЯМ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Полное фирменное наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ОНКОЛОГИЧЕСКИМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ЧЛЕНАМ ИХ СЕМЕЙ "НАДЕЖДА - ДЕТЯМ"

Сокращенное наименование: АНО "НАДЕЖДА - ДЕТЯМ"

Адрес местонахождения: 193149, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРОДНЫЙ, УЛ РУСАНОВСКАЯ, Д. 18, К. 6, СТР. 1, КВ. 800

ИНН 7811799806

КПП: 781101001

ОКПО: 78102724

Основной вид экономической деятельности: 88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Общество не имеет лицензий.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

АНО "НАДЕЖДА - ДЕТЯМ" зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 9 июля 2024 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1247800068273.

Устав Организации утвержден Протоколом собрания участников Организации 10 июня 2024 года.

Среднесписочная численность работающих в Организации составила:

в 2025 году — 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Организации —директор Горевая Оксана Юрьевна

Главный бухгалтер Общества — Горевая Оксана Юрьевна

Общество не имеет дочерних организаций.

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

В учетной политике отражены плановые способы ведения учета по основным показателям баланса.

Основные средства при признании учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не

признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07 01-09/68312).

Сроки полезного использования (СПИ) установлены для каждой группы основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т. ч. материалы, товары для перепродажи). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов, подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Организация не занимается коммерческой деятельностью, выручку не получает. Целевые поступления отражаются по счету 86 «Целевое финансирование» в момент поступления денежных средств в кассу/на расчетный счет. Расходование денежных средств производится на основании сметы текущего периода.

Организация не создает резервы.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Все показатели приводятся в тыс. руб.

Поскольку Организация в 2025 году не осуществляла коммерческую деятельность, то расшифровка статей с целью оценки финансовых результатов и экономического положения Организации не требуется.

По состоянию на 31 декабря 2025 у Организации отсутствуют заемные средства. Дебиторская

задолженность представлена предоплатой поставщику за услуги длительного цикла. Кредиторская задолженность представлена текущими платежами по заработной плате, налоговым платежам, а также оплате поставщикам со сроком погашения в первом месяце 2026 года.

По состоянию на 31 декабря 2025 Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

За 2025 год поступило 599 тыс.руб. от пожертвований на ведение Уставной деятельности. Из них использовано на целевые мероприятия-304 тыс.руб., на содержание организации -124 тыс. руб. Остаток целевых средств на 31.12.2025- 297тыс.руб., использование предполагается в 1-2 кварталах 2026 года.

Выездные проверки в 2025г. не проводились, судебные дела с ФНС в 2025г. отсутствуют. По камеральным проверкам штрафные санкции в 2025г. не начислялись.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ

4.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Организацией не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

4.2. Информация о реорганизации Организации

В течение 2025 года Организацией не принимались решения о реорганизации.

5. ПУБЛИКАЦИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Публикация бухгалтерской отчетности не требуется.

6. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Организация намерена и имеет возможности продолжать финансово-хозяйственную деятельность.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

Директор О.Ю. Горевая

Автономная некоммерческая организация помощи детям с онкологическими заболеваниями и членам их семей "Надежда-детям"
ОГРН 1234567890765 ИНН 1234567890
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ