ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АНОО ДО «Буратино»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АНОО ДО «Буратино» (далее «Организация») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации,

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Организация и виды деятельности

Организационно-правовой формой Организации является «автономная некоммерческая организация». Организация является негосударственной некоммерческой образовательной организацией дошкольного образования. Зарегистрирована 24.05.2012 года.

Правовое положение Организации, права и обязанности учредителя определяются Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом «О некоммерческих организациях» и иными законодательными актами Российской Федерации, нормативными документами Министерства образования и науки Российской Федерации, законами, иными нормативными правовыми актами Самарской области и городского округа Самары в области образования и настоящим Уставом.

Учредителями Организации являются граждане Российской Федерации:

Алексеев Сергей Владимирович

Белов Виктор Олегович

Теличко Татьяна Вячеславовна

Полное наименование Организации: Автономная некоммерческая образовательная организация Дошкольного образования «Буратино».

Сокращенное наименование Организации: АНОО ДО «Буратино».

Место нахождения Организации (юридический и фактический адрес): 443001, г. Самара, ул. Ленинская, дом 228

ИНН юридического лица – 6315990320 , КПП - 631501001.

Целью деятельности является предоставление услуг в области реализации образовательных программ дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми.

Право на ведение образовательной деятельности и льготы, установленные законодательством Российской Федерации, возникают у Организации с момента выдачи ей соответствующей лицензии (разрешения). Лицензия на осуществление образовательной деятельности серия 63 Л01 №002730 от 11.01.2017 года.

Высшим органом управления Организацией является Совет Организации, который состоит из всех учредителей Организации.

Единоличным исполнительным органом Организации является Директор, назначаемый Советом Организации.

Директор Данилевская Елена Юрьевна.

Среднесписочная численность работающих составила:
Списочного состава — 9 человек;
Внешних совместителей — 3 человека.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Обособленных подразделений не имеет.

Деятельность обязательному аудиту не подлежит.

Структура источников финансирования Фонда

В 2025 году уставная деятельность АНОО ДО «Буратино» финансировалась за счет регулярных поступлений от:

родителей (законных представителей) обучающихся (воспитанников).

субсидии предоставленной Самарским Управлением Министерства Образования Самарской области,

субсидии предоставленной Департаментом образования Администрации городского округа Самара

В 2025 году Организация получила доход в виде полученных процентов по размещенным на депозитных счетах денежных средствах.

Также Организацией были получены займы от учредителей.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

Организация ведёт раздельные учет по отражению в учете средств целевого финансирования, полученных от разных источников и их расходованию.

Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Переоценка основных средств на 01 января 2025 года не производится.

Имущество стоимостью ниже установленного лимита, не относится к основным средствам относится на счета материально-производственных запасов и в момент отпуска в эксплуатацию списывается на затраты. Для учета и контроля учитывается за балансом (забалансовый счет МЦ04)

В 2025 году выбытия основных средств не происходило.

По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость объектов основных средств составила 32,2 тыс. руб.

На 01 января 2025 года на балансе Организации учтены основные средства (Офисное оборудование) по первоначальной стоимости 194 500 руб. с накопленной амортизацией 162 291 руб.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в виду отсутствия предмета
аренды, учет которого требует применение данного Стандарта.

Нематериальные активы

На балансе Организация НМА отсутствуют

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

На конец отчетного года на балансе Фонда не имеется остатков по ТМЦ.

Финансовые вложения

Финансовые вложения Организации на отчетную дату составляют 1 054 тыс. руб. - денежные средства на депозитном счете.

Информация о совместной деятельности

Организация не является участником совместной деятельности с иными обществами.

Денежные средства

«Денежные средства» сумма 6,9 тыс. руб. отражены средства Организации на расчетном счете.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе «Дебиторской задолженности» в бухгалтерского балансе отражены:

Сумма задолженность покупателей за образовательные услуги – 137,1 тыс. руб.,

Сумма оплаченного аванса поставщикам услуг – 343,2 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности составила - 629 тыс. руб.

В составе «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Сумма авансов полученных от покупателей за образовательные услуги – 520,3тыс.руб.,

Сумма задолженности поставщикам услуг – 290,6 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности составила 1 046 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Организацией не создавались, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

В составе краткосрочные займы, отражена задолженность по займам выданных учредителями Организации.

Отчет о целевом использовании средств

Учет целевых поступлений ведется методом начисления раздельно по источникам финансирования на счете 86:

субсидия предоставленная Самарским Управлением Министерства Образования Самарской области в размере 3 578,5 тыс. рублей

субсидия предоставленная Департаментом образования Администрации городского округа Самара в размере 1 218,8 тыс. рублей

Субсидия предоставленная Самарским Управлением Министерства Образования Самарской области расходуются на покрытие расходов на оплату труда и страховых взносов педагогическому персоналу.

Субсидия предоставленная Департаментом образования Администрации городского округа Самара представляется на покрытие расходов на оплату арендных платежей.

В состав прочих поступлений входят оплата родителей (законных представителей) обучающихся (воспитанников) за предоставление образовательных услуг в размере 8,735 тыс. рублей. Денежные средства расходуются на текущую деятельность организации. Также займы, выданные учредителями в размере 1316,3 тыс. рублей и проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах в размере 30,9 тыс. рублей.

События после отчетной даты

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

Директор Данилевская Е.Ю.