

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Межрегиональной общественной организации социальной адаптации лиц без определённого места жительства «Дом трудолюбия «Ной»» (далее – Организация) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Организации, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Организации не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Организации продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Организации.

Сокращенное наименование: МРОО «Дом трудолюбия «Ной»».

Юридический адрес: 125373, Москва г, Походный проезд, дом № 4.

Дата государственной регистрации: 22.01.2014 г.

Численность сотрудников: 3 человека.

Сведения о руководстве: Председатель Совета Сосинский Эмиль Валериевич

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

-- Гражданин Российской Федерации Борисов Александр Ильич

-- Гражданин Российской Федерации Ковальчук Сергей Андреевич

-- Гражданин Российской Федерации Мурашов Константин Георгиевич

-- Гражданин Российской Федерации Колесников Григорий Владимирович

Органы управления Организации являются:

-- Высший орган управления Организации - Конференция Организации

-- Совет Организации

-- исполнительный директор

Аудит бухгалтерской отчетности Организации: Организация не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности: бухгалтерская отчетность Организации составлена в тыс. руб.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

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

Основные виды экономической деятельности Организации в отчетном периоде:

Организация осуществляет деятельность «Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций» (ОКВЭД 94.99)

Целью создания Организации является предоставление услуг в сфере создания, развития и реализации социально-значимых программ и проектов в области социальной поддержки граждан в трудной жизненной ситуации, в том числе лиц без определенного места жительства.

Основными целями деятельности Организации являются:

- социальная адаптация граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации: без определенного места жительства; страдающих алкогольной и наркотической зависимостью; утративших удостоверяющие их личность документы; утративших родственные связи; не имеющих средств к существованию и постоянного заработка;
- психологическая помощь гражданам, страдающим алкоголизмом и наркоманией;
- помощь в подыскании жилья гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации;
- помощь гражданам в восстановлении (получении) удостоверяющих их личность документов;
- правовая и консультативная помощь гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации;
- благотворительная помощь гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, включая: предоставление временного жилья; привлечение на добровольной основе к общественным работам и иной благотворительной деятельности в рамках уставных целей деятельности Организации; обеспечение одеждой и продуктами питания;
- профилактика всех видов асоциального поведения среди населения, включая бродяжничество, алкоголизм и наркоманию.

Организация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

Организация внесена в реестр социально ориентированных некоммерческих организаций, сформированный в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июля 2021 г. N 1290

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- добровольных имущественных взносов и пожертвований в размере **31 259 168,59 руб.**

в т.ч --Поступление пожертвований от НКО – 6 308 000,00
--Поступление пожертвований от ЮЛ и ИП – 23 250 699,50
--Поступление пожертвований от физических лиц – 1 700 469,09

- благотворительных грантов из бюджета г. Москвы в размере **11 221 460,00 руб.**

в т.ч -- Грант-субсидия предоставлен Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы на 2025 год (Договор № 013-НКО/25 от 19 декабря 2025 г.) / Порядок предоставления субсидий, грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы постановлением Правительства Москвы от 03.09.2019 № 1128-ПП "Об утверждении Порядка предоставления грантов социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на расширение оказания услуг в социальной сфере в городе Москве"/ на сумму 8 461 460, руб. ;

-- Грант-субсидия предоставлен Комитетом общественных связей и молодежной политики города Москвы на 2026 год (ДОГОВОР о предоставлении гранта в форме субсидии № 091-ГМ/25 от «02» октября 2025 г.)/Порядок предоставления субсидий, грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы постановлением Правительства Москвы от 09 апреля 2018 г. № 279-ПП «О грантах Мэра Москвы социально ориентированным некоммерческим организациям»/ на сумму 2 760 000,00 руб.

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности,

приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

Прочие поступления:

- Поступление денежных средств по процентам на депозите **311 155,41**;

- Страховое возмещение от страховой компании по ОСАГО **214 058,50**;

В 2025 году Организация предпринимательскую деятельность не вела, поступлений от предпринимательской деятельности не было.

II. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

III. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

3.2. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

МРОО «Дом трудолюбия «Ной»», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Организации отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование" на основании расчетно-платежных ведомостей и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в НКО.

3.4. Расходы на содержание административного аппарата Организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Организации, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается Организацией на дату фактического их получения следующей корреспонденцией

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

В рамках программ, реализуемых Организацией, целевые средства были направлены на реализацию целевых мероприятий, содержание организации, приобретение внеоборотных активов и прочие расходы в сумме **29 710 344,22 руб**

в т.ч --- Реализация проекта "Центр ресоциализации "НОЙ"
Грант ДТЗН № 032-НКО/24 – 8 453 491,98
---Реализация целевых проектов от благотворителей – 336 696,27 руб
---Реализация проекта "Новая жизнь"/ Увеличение шансов людей в трудной жизненной ситуации, ведущих бродяжнический образ жизни, включая граждан с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ), на успешную реинтеграцию в общество/. (Благотворительная помощь НКО, оказание благотворительной помощи продуктами/одеждой, профилактика алкоголизма и наркомании, лекции про СВО, оказание помощи бездомным людям и ограниченно трудоспособным в рамках уставной деятельности) – 16 031 766,53

Содержание организации в 2025 году составило 4 888 389,44 руб.

в т.ч --- Фонд оплаты труда - 2 337 544,01
--- Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества – 1 241 927,64 руб.
--- Прочие расходы (амортизация, банковские услуги, ремонт/содержание автотранспорта, электронные сервисы документооборота и отчетности) 1 308 917,79

IV. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

V. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на депозитных счетах организации:

Депозитные счета -размещение денежных средств на конец 2025 года -
16 933 671,28 руб

VI. Основные средства

Учредительными документами Организации предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности. При этом решение некоммерческой организации заниматься предпринимательской деятельностью обязывает ее иметь достаточное для этого имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством для обществ с ограниченной ответственностью (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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 улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 536 | 2 357 | 3 200 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 475 | 866 | 1 279 |
| Офисное оборудование | 2 | 21 | 40 |
| Транспортные средства | 1 060 | 1 470 | 1 880 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

VII. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

VIII. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров, кассовым методом.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

IX. Инвентаризация активов и обязательств

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".

X. Отчетность

С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Состав бухгалтерской отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним в

соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ХП. Применение стандартов бухгалтерского учета

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Председатель Совета Сосинский Э.В.

30 марта 2026 г.