

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

### АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ НУЖДАЮЩИМСЯ "ДАРИ ЗАБОТУ" за 2025 год.

АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ НУЖДАЮЩИМСЯ "ДАРИ ЗАБОТУ" зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве под единым государственным регистрационным номером 1227700841026, ИНН 9727018310, КПП 772701001.

Юридический адрес: 117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Большая Черёмушкинская, дом 20, корпус 4, этаж 1, помещ./ком. П/2

Почтовый адрес: 117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Большая Черёмушкинская, дом 20, корпус 4, этаж 1, помещ./ком. П/2

В соответствии с уставом Организация филиалов не имеет.

Организация представляет является социально-ориентированную не имеющую членства некоммерческую организацию, осуществляющую деятельность, направленную на социальную поддержку и защиту граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств неспособны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы.

Уставными целями АНО «Дари заботу» (далее Организация) является:

- предоставление услуг по пропаганде здорового образа жизни;
- предоставление услуг в сфере социальной помощи и реабилитации лиц находящихся в трудной жизненной ситуации;
- предоставление услуг в сфере организации и финансирования социальных, оздоровительных программ и центров.

Структура органов Организации:

- Решение единственного учредителя – высший орган управления Организацией.
- Учредителем Организации является физическое лицо – гражданин РФ.
- Директор – единоличный исполнительный орган Организации (Шатунов Игорь Николаевич с 07.12.2022 по настоящее время)
- Учредитель (на 31.12.2025):

№ п/п	Учредитель Организации
1	Шатунов Игорь Николаевич

--	--

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с помощью компьютера с использованием программы «1С: Предприятие 8» в соответствии с планом счетов для некоммерческой организации.

Имущество Организации в 2025 году формировалось на основе добровольных взносов физических и юридических лиц, в виде предоставленных пожертвований, и иных целевых поступлений.

Бухгалтерская отчетность Организации за 2025год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств за январь 2025–декабрь 2025г.;
- Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу за 2025год.

#### **Основные элементы учетной политики.**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Организации сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, исходя из общепринятых допущений.

Организация осуществляет свою деятельность за счет собственных средств, а именно: имущества, переданного учредителями Организации; пожертвований полученных от юридических лиц и физических лиц.

Средства целевого финансирования (пожертвования, иные поступления) расходуются в соответствии с назначением указанным передающей их стороной, если такое указание имеется. В случае отсутствия целевого назначения средства используются в соответствии с принятым планом (программой) и сметой на текущий год Организации.

Объектами бухгалтерского учета являются имущество Организации, ее обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые Организацией в процессе деятельности.

- В соответствии с требованиями к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах, Организация осуществил переход на новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 6/2020 допускает отражать последствия изменения учетной политики в особом (упрощенном) порядке. Для этого на начало 2022г. единовременно произведена корректировка балансовой стоимости основных средств с отнесением разницы на статью "Организация недвижимого и особо ценного движимого имущества".

- Активы, отвечающие требованиям основных средств, стоимостью более 100 000,00 руб., в случае их поступления будут учитываться в составе основных средств Организации. По ним будет установлен линейный способ начисления амортизации. Сроки

полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды.

- Товарно-материальные ценности, отражаются в составе материальных производственных запасов (счета 10 «Материалы», 43 «Продукция») и списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Порядок отражения в бухгалтерском учете списания материально-производственных запасов – оценка по фактической себестоимости.

- Организация осуществил переход на новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», который допускает отразить последствия изменения Учетной политики в особом (упрощенном) порядке. Для этого на конец 2021г. одновременно признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

- Управленческие расходы в бухгалтерском учете учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

- Доходы и расходы от предпринимательской деятельности признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Выручка от предпринимательской деятельности признается в бухгалтерском учете в порядке, установленном в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы (в т.ч. и от предпринимательской деятельности) и расходы в бухгалтерском учете учитываются по методу начисления.

- Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности Организации, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи отчетности от валюты баланса.

#### **Учетная политика для налогового учета.**

По предпринимательской деятельности Организация применяет УСН – объект налогообложения «Доходы минус расходы», ставка налога 15%.

#### **Раскрытие отдельных показателей финансовой отчетности**

В 2025 году Организация не приобрела финансовые вложения.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Гарантий в счет обеспечения обязательств и платежей Организация не получала и не выдавала. Судебные разбирательства в отчетном периоде отсутствуют.

В 2025 году Организацией предпринимательская деятельность соответствующая его уставным целям, не велась.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения начислен в сумме 0,00 руб.

#### **Отдельные показатели деятельности Организации.**

Среднесписочная численность сотрудников Организации за 2025 год составила 1 человек.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Наименование	На 31.12.2025 г. руб.
1	40703810070010003595, руб.	577 813,58
2	40703810112010626595, руб.	336 633,61
3	40703810870010000277, руб.	1 760 542,21
4	40703840470011000060, USD	0,00 (0,00)
5	40703978770011000056, EUR	0,00 (0,00)

Кредиторская задолженность Организации по оплате поставщикам товаров и услуг в связи с исполнением уставной деятельности Организации на 31.12.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по страховым взносам на 31.12.2025 г. – отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. - отсутствует.

**Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.**

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### **4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

на 31.12.2024 в Организацией созданы следующие резервы:

##### **1. Резерв на оплату отпусков**

. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется только на 31 декабря каждого года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

##### **2. Резерв по сомнительным долгам.**

Для расчета оценочного обязательства по сомнительным долгам используется следующий порядок:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в

сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 45 дней.

## **ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ.**

Остаток средств на начало отчетного года (строка 6100) – 187 880,00 руб.

В 2025 г. Организацией были получены целевые средства на ведение уставной деятельности **(6200)** в размере 4 332 973,97 руб., в том числе:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования **(6230)** отражено поступление на благотворительную деятельность организации от физических и юридических лиц – 4 332 973,97 руб.

Для реализации уставных целей Организации сбор и распределение благотворительных пожертвований в 2025г. осуществлялся в рамках Публичной благотворительной программы «Дари еду».

В счет расходов на благотворительность 2025 году Организация осуществлял следующую деятельность:

Строка 6320 - отражены расходы на содержание Организации – 155 000,00 руб.,

Общий остаток целевых средств (за вычетом расходов), полученных для реализации уставной деятельности Организации на 31.12.2025 года – 914 447,19 руб.

Существенные **события после отчетной даты**, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в том числе специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, отсутствуют.

### **Информация о прекращаемой деятельности**

Организация не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу

отдельных активов и прекращения(исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

Директор АНО «Дари заботу»



И.Н. Шатунов

«30 » марта 2026г.