

Автономная некоммерческая организация оказания услуг в области содержания животных "Островок надежды" АНО "Островок Надежды".

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АНО «ОСТРОВОК НАДЕЖДЫ».

1.2. Юридический адрес – 194362, г. Санкт-Петербург, п. Парголово, Выборгское ш., д. 226, лит. А.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.02.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 01.62 Предоставление услуг в области животноводства, а именно осуществление деятельности приюта для животных.

Является некоммерческой организацией.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.6. Уставный капитал не предусмотрен (статья 66 Гражданского кодекса РФ и части 1 статьи 10 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

1.7. Сведения о руководстве

Директор организации: Е.Н.Рубцова

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Организации

Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АНО «ОСТРОВОК НАДЕЖДЫ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском

учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства, однако в соответствии с ч. 4, 5 ст. 6 402-ФЗ НКО вправе вести бухучет упрощенным способом и сдавать упрощенную отчетность.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды № 47141306 /11/2022-57 от 30.08.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Организации есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету бытовки деревянные, мини трактор.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отсутствуют.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Целевые средства

Учет целевых поступлений (пожертвований) ведется методом начисления следующими способами:

Поступления от благотворителей (юридических лиц) на уставную деятельность по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51, счет 76 в корреспонденции со счетом 86; Аналитический учет ведется в разрезе юридических лиц.

Поступления от благотворителей (физических лиц) на уставную деятельность по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51, счет 76 в корреспонденции со счетом 86. Аналитический учет в разрезе физических лиц не ведется.

По итогам 2025 года возникло отрицательное сальдо по счёту 86 «Целевое финансирование» из-за превышения расходов над полученными целевыми поступлениями (пожертвованиями).

Дебетовый остаток отражен по статье "Целевое финансирование" в круглых скобках. В активе баланса "перерасход" по счету 86 не отражается.

Кроме того, данная сумма также приведена в круглых скобках и по строке "Остаток средств на конец отчетного года" формы № 6.

Отрицательный остаток средств целевого финансирования на конец отчетного будет покрыт целевыми поступлениями в следующем.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За прошедший год произошло существенное сокращение получения благотворительной помощи (пожертвований на уставную деятельность), кроме того, финансовые траты были отягощены штрафами надзорных органов.

Коммерческую деятельность организация не вела.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары у организации в силу осуществления некоммерческой деятельности отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 14 марта 2026 года.

Руководитель Организации

_____ Рубцова Е.Н.