

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность больничных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) Московская обл., г. Солнечногорск, д. Хоругвино, д. 32/2, 141533

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	21	03	2025
По ОКПО	0710001		
ИНН	34759140		
по ОКВЭД 2	5044113811		
по ОКОПФ/ОКФС	86.10		
по ОКЕИ	75500	16	
	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	25 684	35 528	39 547
	в том числе: Медицинское оборудование	1151	25 684	35 528	39 547
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	25 684	35 528	39 547
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25 065	18 979	14 902
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 679	4 240	3 195
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 608	11 945	3 559
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	43 352	35 164	21 656
	БАЛАНС	1600	69 036	70 692	61 203

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: e6932bf7-dc3f-455e-8ae0-e2af5b9150f4

ДЕКЛАРАЦИЯ **ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"**, Мониава Лидия Игоревна, ДИРЕКТОР

26.03.25 11:43 (MSK)

Сертификат 02788ECE0088B17AB2402D7B6CB74F9540

ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г. СОЛНЕЧНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ, СИМАКОВА НАТАЛЬЯ ПЕТРОВНА, НАЧАЛЬНИК

26.03.25 23:29 (MSK)

Сертификат 00BEE7589D6D74760E7CD0DE5B086FC58A

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	40 627	30 284	20 624
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	25 684	35 528	39 547
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	66 311	65 812	60 171
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 725	4 880	1 032
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 725	4 880	1 032
	БАЛАНС	1700	69 036	70 692	61 203

Руководитель _____ Мониава Л.И.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: e6932bf7-dc3f-455e-8ae0-e2af5b9150f4

ДЕКЛАРАЦИЯ **ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"**, Мониава Лидия Игоревна, ДИРЕКТОР

26.03.25 11:43 (MSK)

Сертификат 02788ECE0088B17AB2402D7B6CB74F9540

ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г. СОЛНЕЧНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ, СИМАКОВА НАТАЛЬЯ ПЕТРОВНА, НАЧАЛЬНИК

26.03.25 23:29 (MSK)

Сертификат 00BEE7589D6D74760E7CD0DE5B086FC58A

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность больничных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	21 03 2025		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	34759140		
ИНН	5044113811		
по ОКВЭД 2	86.10		
по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 531	752
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	32	28
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 563	780
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(102)	(45)
	в том числе: Штрафные санкции, пени за нарушение	2461	(10)	-
	Налоги уплачиваемые организациями в связи с применением УСН	2462	(92)	(45)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 461	735

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: e6932bf7-dc3f-455e-8ae0-e2af5b9150f4

ДЕКЛАРАЦИЯ **ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"**, Мониава Лидия Игоревна, ДИРЕКТОР

26.03.25 11:43 (MSK)

Сертификат 02788ECE0088B17AB2402D7B6CB74F9540

ДЕКЛАРАЦИЯ **ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г. СОЛНЕЧНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**, СИМАКОВА НАТАЛЬЯ ПЕТРОВНА, НАЧАЛЬНИК

26.03.25 23:29 (MSK)

Сертификат 00BEE7589D6D74760E7CD0DE5B086FC58A

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>2024</u> г. ³	За <u>2023</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 461	735
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Мониава Л.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: e6932bf7-dc3f-455e-8ae0-e2af5b9150f4

ДЕКЛАРАЦИЯ
ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ", Мониава Лидия Игоревна, ДИРЕКТОР
ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г. СОЛНЕЧНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ, СИМАКОВА НАТАЛЬЯ ПЕТРОВНА, НАЧАЛЬНИК

26.03.25 11:43 (MSK)

26.03.25 23:29 (MSK)

Сертификат 02788ECE0088B17AB2402D7B6CB74F9540

Сертификат 00BEE7589D6D74760E7CD0DE5B086FC58A

**Отчет о целевом использовании средств
за 2024 г.**

Организация ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность больничных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Частные учреждения / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	21 03 2025		
Форма по ОКУД	0710003		
По ОКПО	34759140		
ИНН	5044113811		
по ОКВЭД 2	86.10		
по ОКОПФ/ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	30 284	20 624
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	177 148	174 046
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	1 461	735
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	178 609	174 781
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(142 751)	(134 788)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(142 751)	(134 788)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(20 142)	(21 223)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 156)	(13 691)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 761)	(7 319)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(225)	(213)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 373)	(9 110)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(168 266)	(165 121)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	40 627	30 284

Руководитель _____ Мониава Л.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"	
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	Идентификатор: e6932bf7-dc3f-455e-8ae0-e2af5b9150f4
ДЕКЛАРАЦИЯ	<p>ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ", Мониава Лидия Игоревна, ДИРЕКТОР 26.03.25 11:43 (MSK) Сертификат 02788ECE0088B17AB2402D7B6CB74F9540</p> <p>ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г. СОЛНЕЧНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ, СИМАКОВА НАТАЛЬЯ ПЕТРОВНА, НАЧАЛЬНИК 26.03.25 23:29 (MSK) Сертификат 00BEE7589D6D74760E7CD0DE5B086FC58A</p>

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024 г.
и отчету о целевом использовании средств за 2024 г.

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного медицинского частного учреждения Детский хоспис Московской области «Дом с маяком» (далее – Детский хоспис МО) за 2024 год составленный в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В состав бухгалтерской отчетности за 2024 год входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024г.;
- отчет о финансовых результатах за 2024г.;
- отчет о целевом использовании средств за 2024г.
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.

Бухгалтерская отчетность Детского хосписа МО подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями), Положений по бухгалтерскому учету, приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. От 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организации»

Согласно ст.14 Федерального закона от 06.12.2011 N402- ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

В отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

Показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода осуществлен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного(складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Детский хоспис МО не представляет отчет о движении денежных средств.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности.

1.Общая информация об организации.

Наименование организации - Благотворительное медицинское частное учреждение Детский хоспис Московской области «Дом с маяком» (далее – Детский хоспис МО) зарегистрирован УФНС по Московской области 05.12.2018 г. – ОГРН 1185000005233, ИНН 5044113811, КПП 504401001.

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при ее создании принято 27.11.2018г. Управлением Министерства юстиции РФ по Московской области.

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 13.12.2018

Юридический адрес: 141533, Московская обл., г. Солнечногорск, д. Хоругвино, здание 32/2 пом. №10

Учредитель Благотворительный фонд «Дом с маяком» –
ОГРН 1187700006614, ИНН 9701106080, КПП 770101001.

Основной целью деятельности Детского хосписа МО является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности.

Деятельность Детского хосписа МО направлена на оказание паллиативной медицинской помощи детям с угрожающими жизни и ограничивающими жизнь заболеваниями, направленной на избавление от боли и облегчение других тяжелых проявлений заболеваний в целях улучшения качества жизни. Целями деятельности Детского хосписа МО является осуществление благотворительной деятельности, направленной на охрану здоровья, социальную поддержку и защиту граждан.

Бессрочная лицензия на медицинскую деятельности №ЛО-41-01162-50/00552189 от 05.07.2019.

Высший орган управления – Правление и Директор.

Директором Детского хосписа МО на 31.12.2024 является Мониава Лидия Игоревна.

Численность работающих на 31.12.2024 – 104 человека.

Филиалов и обособленных подразделений Детский хоспис МО не имеет.

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в Детском хосписе МО осуществляется Главным бухгалтером.

2.2 В Детском хосписе МО применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

2.3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011

№402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) №О бухгалтерском учете» Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

В Детском хосписе МО не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н.

2.4. При составлении бухгалтерской отчетности «Детский хоспис МО» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

2.5. В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Целевое финансирование» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» «Детский хоспис МО» отражает группу статей «Целевое финансирование».

2.6. По объектам основных средств «Детского хосписа МО» с 01.01.2022г начисляется амортизация. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации линейный в соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам, используемым в некоммерческой деятельности, осуществляется по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Детский хоспис МО не применяет положение п.п.15-17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

2.7. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

Детский хоспис МО не применяет положения п.п.15-17 ФСБУ6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

2.8. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.9. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.10. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам, независимо от стоимости.

2.11. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета запасов не применяется.

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Детского хосписа МО включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Детского хосписа МО на доставку и другие затраты, связанные с их получением.

При отпуске материалов для управленческих нужд Детского хосписа МО и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.12. Доходы, полученные в виде процентов по депозитам, учитываются в составе прочих доходов и начисляются на последнее число каждого месяца (или на дату возврата депозита) вне зависимости от фактического поступления денежных средств.

2.13. Учет целевых поступлений на содержание Учреждения и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование», причем записи учета целевых поступлений по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благотворителями) производятся накопительно в течение месяца и ежемесячно (заключительными оборотами) списываются в кредит счета 86 «Целевое финансирование».

2.14 Расходование целевых средств осуществляется в соответствии Благотворительной программой Детского хосписа МО, утвержденной Протоколом правления 1/2023 от 10.01.2023 г.

2.15 Учет расходов по уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование» с учетом следующих особенностей:

- Расходы по выдаче материальной помощи благополучателям, передаче благополучателям в качестве пожертвований имущества (в том числе денежных средств и имущественных прав) признаются на дату осуществления расхода или передачи и суммируются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благополучателями). По окончании каждого месяца затраты, учтенные на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благополучателями), списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

- Расходы по заработной плате и налогам по ней учитываются в составе расходов на сч.26 в разрезе подразделений учреждения АУП и выездной службы в последний день месяца.

- Расходы на материалы, приобретенные для административно-хозяйственных нужд, отражаются в момент списания материалов или передачи их в эксплуатацию.

- Расходы на услуги сторонних организаций учитываются по дате оказания или в последний день месяца, в котором имел место факт оказания данных услуг.

- Административно-хозяйственные расходы, связанные с выполнением уставных целей, учитываются в составе расходов по уставной непредпринимательской деятельности и на благотворительные программы Учреждения не списываются.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Учреждения числятся основные средства (строка 1150) на сумму 25 684 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Медицинское оборудование, предназначенное для обеспечения работы медицинского персонала Учреждения и для передачи во временное безвозмездное пользование благополучателям	25 684	35 528	39 547
Итого по разделу 1 (строка 1100)	25 684	35 528	39 547

Движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Начислена амортизация	Выбыло	На конец года
Медицинское оборудование	За 2024 г.	35 528	5 373	13 961	1 256	25 684
	За 2023 г.	39 547	9 110	12 768	361	35 528

3.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса отражены следующие группы товарно-материальных ценностей, находящихся на складах учреждения, необходимые для бесперебойного обеспечения детей (благополучателей), нужд учреждения необходимыми расходными материалами:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Гигиенические средства ухода	666	893
Изделия медицинского назначения	3 147	3 840
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	590	-
Медицинское оборудование	475	495
Ортопедические изделия	226	248
Перевязочные средства	461	553
Приспособления для мытья	41	200
Расходные материалы для медицинского оборудования	10 287	6 891
Реабилитационные приспособления	126	52
Стомы и средства ухода за ними	9 046	5 807
Итого запасы (строка 1210)	25 065	18 979

3.3. Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 включена следующая дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность			
Всего	3 679	4 240	3 195
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2 639	4 240	3 195
Налоги и сборы	800	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	240	-	-

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах и переводы в пути	14 608	11 945	3 559
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	14 608	11 945	3 559

3.5. Целевое финансирование

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2024 г. составляет 40 627 тыс. руб.

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества по строке 1360 отражена стоимость медицинского оборудования, прочих основных средств Детского хосписа МО

Целевые средства Детского хосписа МО сформированы за счет средств: грантов Благотворительных фондов, пожертвований юридических и физических лиц в денежной и материальной форме, собственных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Целевые поступления		
Грант Фонда президентских грантов	-	-
Пожертвования от НКО	174 353	169 766
Пожертвования физических лиц и юридических лиц	2 795	4 308
Прибыль от приносящей доход деятельности	1 461	707
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	178 609	174 781

В рамках благотворительной программы, реализуемой Детским хосписом МО, целевые средства были направлены на поддержку проекта оказания паллиативной медицинской помощи детям с угрожающими жизни и ограничивающими жизнь заболеваниями, направленной на избавление от боли и облегчение других тяжелых проявлений заболеваний в целях улучшения качества жизни, содержание аппарата управления.

В 2024 году на осуществление благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Правлением Учреждения благотворительными программами и финансовым планом было израсходовано тыс. рублей.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденной программы (строка 6310), в т.ч.	142 751	134 788
Проект «Выездная служба паллиативной помощи»	142 751	134 788

Приобретено основных средств в рамках и для осуществления проекта «Выездная служба паллиативной помощи» (строка 6330)	5 373	9 110
Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320), в т.ч.	20 142	21 223
Расходы, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала и общехозяйственной деятельностью	14 156	13 691
Расходы по содержанию аппарата управления	5 761	7 319
Прочие управленческие расходы (рко и комиссии платежных систем)	225	213
Итого использовано целевых средств (строка 6300)	168 266	165 121

Согласно ФЗ от 11.08.1995 № 135-ФЗ, ст. 16 п.3 благотворительная организация не вправе использовать на оплату труда административно-управленческого персонала более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год. Данное ограничение полностью соблюдается Детским хосписом МО

3.6. Кредиторская задолженность

В статью «Кредиторская задолженность» по строке 1520 включена следующая задолженность:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность			
Всего	2 725	4 880	1 032
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	1864	4 856	1 023
Налоги и сборы	861	24	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

3.7. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Детского хосписа

МО, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

3.8. Государственная поддержка

В отчетном периоде Детский хоспис МО получил в форме возмещения расходов ФСС НС по предупредительным мерам по сокращению травматизма – 32 тыс.руб (отражены в составе внереализационных доходов).

3.9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Детский хоспис МО не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Директор Детского хосписа МО «Дом с маяком»

«21» марта 2025 г.



Мониава Л.И.

Подтверждение даты отправки**ООО "Компания "Тензор"**

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **26.03.2025** в **11.43.46** был отправлен документ (документы) в файле (файлах):**NO_VUNOTCH_5044_5044_5044113811504401001_20250321_a047e5cc-4dec-415e-8e5c-f95b767b6a06,
NO_VUNPZ_5044_5044_5044113811504401001_b6277530-2a26-441a-9682-f2b7e27de4ef_20250321_5443aeae-e8c5-4d49-
b935-bf6408908cf8**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ", 5044113811/504401001(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)**1BE0144494521**

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области (код 5044)(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)**5044**

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

**ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С
МАЯКОМ",**

5044113811/504401001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **ИФНС России по г.Солнечногорску
Московской области (код 5044)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ", 5044113811/504401001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **26.03.2025** в **11.43.46** налоговую декларацию (расчет)
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34,
2024 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO_VUHOTCH_5044_5044_5044113811504401001_20250321_a047e
5cc-4dec-415e-8e5c-f95b767b6a06**

(наименование файла)

в налоговый орган **ИФНС России по г.Солнечногорску Московской области (код 5044)** ,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **26.03.2025** и принята налоговым органом **26.03.2025**,
регистрационный номер **0000000002489448330**

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

Извещение о получении электронного документа

код 9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

Подтверждает, что **26.03.2025** в **11.44.07** был получен документ в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_5044_5044_5044113811504401001_20250321_a047e5cc-4dec-415e-8e5c-f95b767b6a06
NO_VUNPZ_5044_5044_5044113811504401001_b6277530-2a26-441a-9682-f2b7e27de4ef_20250321_5443aeae-e8c5-4d49-b935-bf6408908cf8

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ДЕТСКИЙ ХОСПИС МО "ДОМ С МАЯКОМ", 5044113811/504401001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE0144494521

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

код 5044

(наименование организации ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

5044

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))