

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда содействия развитию социальной сферы муниципального района «Красночикойский район» за 2024 год.

### 1. Общие сведения

Фонд содействия развитию социальной сферы муниципального района «Красночикойский район» (далее Фонд) зарегистрировано в УФНС по Забайкальскому краю 30.05.2011 г.

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда.

Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Полученная прибыль используется только для выполнения целей Фонда, определенных Уставом, и не распределяется между учредителями. Свидетельство о государственной регистрации № 7514010098, ИНН 7509999719, КПП 750901001. Юридический адрес: Забайкальский край, Красночикойский район с. Красный Чикой, ул. Партизанская, 27.

Основной вид деятельности организации: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 64.99.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учредителями Фонда являются физические лица:

Иванов Иван Васильевич,

Басынин Виталий Анатольевич,

Куприянова Юлия Владимировна.

В связи с обстоятельствами, обуславливающими невозможность выявления бенефициарного владельца, в качестве бенефициарного владельца признается лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

Функции бухгалтера исполняет Директор Фонда.

2. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Фонда утверждена приказом директора Фонда от 09.01.2022 г. № 1/1. Внесены изменения в учетную политику приказами: № 1/1 от 31.12.2021 г., № 17 от 31.12.2022 г., № 10 от 29.12.2023 г.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, имеющий материально-вещественную форму, предназначен для использования в деятельности Фонда в течении периода, более 12 месяцев и стоимостью выше 100 000 рублей. На основные средства начисляется амортизация и учитывается на счете 02.01 «Амортизация основных средств» амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, финансируемых за счет целевых средств.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий.

Оценочные обязательства по отпускам формируются и используются порядке, установленном ПБУ 8 /2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина признанных оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам работников включается в состав расходов, связанных с оплатой труда административно-управленческого персонала и учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Формула расчета оценочных обязательств:

- Количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец отчетного года X Среднедневной заработок (ФОТ:12:29,3) = Сумма планируемых отпускных.

- Сумма планируемых отпускных X Процент отчислений в СФР =

Сумма планируемых страховых взносов.

- Сумма планируемых отпускных + Сумма планируемых СВ = Сумма резерва по отпускам.

4. Фонд не имеет собственных и арендованных ОС, НМА и финансовых вложений.

Запасы (ФСБУ 5/2019) по состоянию на 31.12.2024

отсутствуют. Условных обязательств и условных активов нет.

Полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей нет.

Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы (ФСБУ 26/2020) отсутствуют.

Событий после отчетной даты нет. Прекращенных операций нет. Связанных сторон нет. Государственной помощи не оказывалось.

Вознаграждение административно-управленческому персоналу за 2024 год с учетом страховых взносов составило 945,6 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила: 2 469 тыс. руб.

Поставщики, подрядчики	Тыс. руб.			
	На 01.01.24	Оказано услуг	Оплачено	На 01.01.25
ООО ПрофСервис	200,0	597,3	397,3	0
Ковалев С.В		556,0	1942,3	1336,3
ИП Болдырева В.А.		25,4	224,3	208,9
Дашиев Б.Н.			773,9	773,9
Васильев А.С.			95,5	95,5
Итого	200,0	1178,7	3447,3	2468,6

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 108,0 тысяч рублей.

	На 01.01.24	Начислено	Оплачено	На 01.01.25
Задолженность перед персоналом	20,0	722,0	677,0	65,0
Налоги	31,0	630,0	618,0	43,0
Итого	51,0	1352,0	1295,0	108,0

5. Целевые поступления за 2024 г. составили 17 594 тыс. руб. Поступившие денежные средства являются целевыми, вследствие чего налогооблагаемого дохода нет. Поступившие средства расходуются строго по целевому назначению.

Предпринимательская деятельность не велась и не ведется.

Израсходовано целевых средств за 2024 г. всего 9 977 тыс. руб., в том числе на целевые мероприятия — 8 752 тыс. руб.

- для школ Красночичкойского района на покупку материалов для ремонта системы отопления, материалов для текущего ремонта, огнетушителей, на оплату услуг по ремонту системы отопления, приобретение запчастей для школьных автобусов — 2 543 тыс. руб.,  
\_ приобретение и установка окон ПВХ в школах района — 69 тыс. руб.;  
приобретение мебели в кабинеты «Точка Роста» Вернешергольджинская СОШ и Шимбиликская СОШ — 552 тыс. руб.,  
на проведение фестивалей, конкурсов, юбилеев - 846 тыс. руб.;
- на проведение елки главы района — 425 тыс. руб.,
- приобретение ризографа для редакции газеты «Знамя Труда» и оплата расходов на печать номеров газеты в типографии г. Чита и доставка в с. Красный Чикой - 909 тыс. руб.
- оплата услуг и покупка материалов по ремонту системы отопления в детских садах района - 868 тыс. руб.;
- покупка двух компьютеров и проведение косметического ремонта здания для центральной районной библиотеки — 86 тыс. руб.
- приобретение спортивного инвентаря, наградной и призовой продукции для проведения различных турниров, огнетушителей, установка раковины и коммуникаций в Борцовском зале с. Бурсомон для Детской Юношеской Спортивной Школы — 390 тысяч рублей,
- прочие мероприятия — 2 064 тысяч рублей.

Остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2024 года составляет 9 523 тысяч рублей.



Директор Фонда

21 января 2025 года

М.В.Иванова