

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы —	5100	за 20 24 г.¹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Всего	5110	за 20 23 г.²	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
В том числе:	5101	за 20 24 г.¹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 23 г.²	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120	—	—	—
В том числе:	5121	—	—	—

(вид нематериальных активов)

Руководитель  Н.Ф. Панфилова
(подпись)
(расшифровка подписи)
« 21 » марта 20 25 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5210	за 20 23 г. ²	964	(434)	—	—	(125)	—	—	964	(559)	
В том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	355	(72)	—	—	(4)	—	—	355	(75)	
Здания (группа основных средств)	5211	за 20 23 г. ²	355	(68)	—	—	(4)	—	—	355	(72)	
Транспортные средства	5202	за 20 24 г. ¹	609	(487)	—	—	(122)	—	—	609	(609)	
(группа основных средств)	5212	за 20 23 г. ²	609	(365)	—	—	(122)	—	—	609	(487)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5230	за 20 24 г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
В том числе:	5221	за 20 24 г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	5231	за 20 23 г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				заграты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—
В том числе:	5241	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—
	5251	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—
<i>(группа объектов)</i>						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 <u>24</u> г. ¹		за 20 <u>23</u> г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	—	—	—	—
В том числе:					
<i>(объект основных средств)</i>	5261	—	—	—	—
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	—	—	—	—
В том числе:					
<i>(объект основных средств)</i>	5271	—	—	—	—

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	355	355	355
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в безв пользование основные средства, числящиеся за балансом	5283	1637	1637	1637
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель ООО «Ойарта» (подпись) Н.Ф. Панфилова
(расшифровка подписи)

20 25 г.



3. Финансовые вложения


3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—
всего	5311	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—
В том числе:	5302	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—
(группа, вид)	5312	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—
И т. д.			—	—	—	—	—	—	—	—
Краткосрочные —	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—
всего	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—
В том числе:	5306	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—
(группа, вид)	5316	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—
И т. д.			—	—	—	—	—	—	—	—
Финансовых вложений — Итого	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—
	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—

21

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря		31 декабря	
		На 20 24 г. ⁴	На 20 23 г. ²	На 20 22 г. ⁵	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	—	—	—	—
в том числе:	5321	—	—	—	—
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	—	—	—	—
в том числе:	5326	—	—	—	—
Иное использование финансовых вложений	5329	—	—	—	—


Руководитель  Н.Ф.Пандфилова
(подпись)
(расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 25 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20 24 г. ¹	18	—	6975	(6977)	—	—	—	17	—
	5420	за 20 23 г. ²	30	—	4674	(4686)	—	—	—	18	—
в том числе:	5401	за 20 24 г. ¹	18	—	6975	(6977)	—	—	—	17	—
материалы (грунт, щебень)	5421	за 20 23 г. ²	30	—	4674	(4686)	—	—	—	18	—

Руководитель  Н.Ф.Пандфилова
(подпись)
(расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 25 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 24 г. ¹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5521	за 20 23 г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 24 г. ¹	29	—	91	—	—	—	—	—	2	123	—
	5530	за 20 23 г. ²	55	—	3	—	(29)	—	—	—	—	29	—
В том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	12	—	54	—	—	—	—	—	—	66	—
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5531	за 20 23 г. ²	41	—	—	—	(29)	—	—	—	—	12	—
	5513	за 20 24 г. ²	17	—	37	—	—	—	—	—	2	57	—
Прочая	5533	за 20 23 г. ¹	14	—	3	—	—	—	—	—	—	17	—
	5500	за 20 24 г. ¹	29	—	91	—	—	—	—	—	2	123	—
Итого	5520	за 20 23 г. ²	55	—	3	—	(29)	—	—	—	—	29	—

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Итого просроченная кредиторская задолженность				

И. Д. Подержка
 Руководитель (подпись) *Н.Ф. Панфилова*
 (расшифровка подписи)
 « 21 » марта 20 25 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы (по обычным видам деятельности)	5600	-	-

Руководитель *Н.Ф. Панфилова*
 (расшифровка подписи)
 « 21 » марта 20 25 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹		за 20 23 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900		4905		14144
В том числе:					
на текущие расходы	5901		4905		14144
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты — всего					
		20 24 г. ¹			
	5910				
		20 23 г. ²			
	5920				
В том числе:					
		20 24 г. ¹			
	5911				
		20 23 г. ²			
	5921				
И т. д.					

Руководитель И.Ф. Панфилова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленную в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ВГФСПН ЗА 2024 ГОД.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ВГФСПН за 2024 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общие сведения

Владимирский городской фонд социальной поддержки населения (далее «фонд») учрежден Советом народных депутатов г. Владимира, является социально-ориентированной некоммерческой организацией.

Юридический адрес: 600005, г.Владимир, ул.Горького, 58а.

Дата государственной регистрации 17.07.1998 г. № 1023303352148.

Дочерних, зависимых обществ, филиалов организация не имеет.

Фондом применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Высшим органом управления является Правление фонда, постоянно действующим коллегиальным органом управления Фонда является Президиум Правления фонда. В 2024 году состоялось 1 заседание Правления фонда и 11 заседаний Президиума Правления фонда. Надзорные функции осуществляет Попечительский совет фонда, в 2024 году состоялось одно его заседание.

Достоверность бухгалтерской и финансовой отчетности фонда ежегодно подтверждается аудиторским заключением в соответствии с требованием ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Основным видом деятельности фонда является оказание разных видов социальной поддержки жителям г. Владимира, финансирование и организация массовых социальных мероприятий, направленных на формирование стабильной социальной обстановки в городе. В 2024 году, фондом исполнялась «Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Владимира», утвержденная постановлением администрации города Владимира от 14.10.2016 № 3141.

В отчетном году на ведение уставной деятельности фондом получены целевые средства в виде субсидии из бюджета города Владимира в сумме 17003,7 тыс.руб., и добровольные пожертвования в сумме 5800,00 тыс. руб.

Имеющиеся средства использовались по их целевому назначению, в том числе:

- на оказание единовременной адресной материальной помощи нуждающимся гражданам в сумме 1693,45 тыс. руб.

- на финансирование социальных мероприятий для нуждающихся категорий населения по постановлениям администрации в сумме 5279,89 тыс. руб.

- на финансирование социальных мероприятий по решениям Координационного совета по делам инвалидов и Координационного комитета по делам пожилых людей и ветеранов в сумме 2306,64 тыс.руб.

- на оказание помощи малообеспеченным пенсионерам на проезд в общественном транспорте в виде единого социального проездного билета в сумме 1996,53 тыс.руб.

- на оказание помощи малообеспеченным гражданам на оплату банных услуг, в сумме 258,66 тыс.руб.

- на единовременную материальную помощь семьям, усыновившим ребенка, в сумме 40,00 тыс.руб.

- на пособия малообеспеченным семьям, имеющим близнецов в сумме 170,18 тыс. руб.

- на выплату денежных компенсаций на проезд больным туберкулезом, находящимся на амбулаторном лечении в сумме 66,00 тыс. руб. и т.д.

Кроме основной, фондом осуществлялась иная хозяйственная деятельность, результате которой получены доходы и понесены расходы:

-сдавалось в аренду нежилое помещение, находящееся в собственности фонда, по адресу ул.Чернышевского, д.3 – 459,77 тыс. руб.;

- размещались на депозитном счете временно свободные денежные средства – 350,44 тыс.руб.;

- расходы по содержанию нежилого помещения по адресу ул.Чернышевского, д.3 – 134,08 тыс. руб.

По итогам отчетного года фондом получена прибыль от хозяйственной деятельности в сумме 620,06 тыс. руб.

Налоговые платежи сложились из уплаты транспортного налога – 3,69 тыс. руб., налога, уплачиваемого в связи с упрощенной системой налогообложения – 45,37 тыс. руб.

Фонд имеет в безвозмездном пользовании нежилые помещения для ведения уставной деятельности по адресу г. Владимир, ул.Горького, д.58а.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила 7 человек.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся отделом финансового учета и отчетности, возглавляемым заведующим отделом, главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор фонда.

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3.

1.5. Данные бухгалтерского учета формируются в базе данных используемой программы и выводятся на бумажные носители в виде выходных форм: отчетов (ведомостей) по счетам - ежемесячно, кассовая книга - ежегодно, оборотно-сальдовая ведомость по счетам – ежемесячно, по окончании финансового года

1.6. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.1. Фонд применяет перспективный метод перехода на применение с 1.01.2022г. ФСБУ 6/2020, сохраняя все составляющие балансовой стоимости основных средств в тех суммах, в которых они сформировались в бухгалтерском учете до 1.01.2022г. в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой (п.51 ФСБУ 6/2020).

2.2 Накопленный на 01.01.2022г. за балансом на счете 010 износ основных средств, считается накопленной амортизацией этих основных средств. Накопленная амортизация (бывший накопленный износ) вычитается из первоначальной стоимости основного средства в целях определения его балансовой стоимости (п.25 ФСБУ 6/2020).

2.3 Основные средства, первоначальная стоимость которых меньше установленного предела 100 000 руб., признаются незначительными активами и списываются на 01.01.2022г. за счет созданного добавочного капитала, в сумме 177 927,27 руб.

2.4 Для сохранения контроля за списанными с баланса незначительными активами данные активы, которые используются в хозяйственной деятельности, учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.5 С целью начисления амортизации с 01.01.2022г., переквалифицирован износ в накопленную амортизацию, равную 64 581,98 руб., установлен срок полезного использования нежилого помещения равный 100 лет. Ежемесячная норма амортизации равна 295,42 руб. (354 504 руб. / 100 лет. / 12 мес.).

2.6 Восстановлена ликвидационная стоимость автомобиля, равная 365 432 руб. , установлен срок полезного использования на 01.01.2022г. - 3 года. Восстановлена амортизация, равная 243 638 руб. Ежемесячная норма амортизации равна 10 150,89 руб. (365 432 руб. / 3 лет. / 12 мес.).

2.7 Накопленная амортизация всего, составляет: 308 219, 98 руб.(64581,98+243638)

3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. Учет сырья и материалов ведется Фондом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

3.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

3.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

3.5. Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

4. Порядок формирования доходов и расходов

4.1. Учет доходов и расходов из средств целевого финансирования (бюджетное финансирование, пожертвования, благотворительные поступления и пр.), а также доходов и расходов от предпринимательской деятельности и внереализационных доходов и расходов ведется раздельно на счетах 86, 90, 91. Учет доходов и расходов от пожертвований ведется раздельно по каждому договору.

4.2. Управленческие расходы, ежегодно утверждаемые в «Смете расходов на обеспечение выполнения социальной программы», учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование»

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резервы

5.1. Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются. В связи с тем, что ВГФСПН является социально-ориентированной организацией, «Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) не применяется (основание Приказ Минфина РФ от 27 апреля 2012 г. N 55н "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету").

5.2. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец года.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб.

Прочие сведения

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами фонда являются:

- Панфилова Нина Федоровна – единоличный исполнительный орган с (п.11 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)). Вознаграждение генерального директора Панфиловой Н.Ф. за 2024 год составило 1119,07 тыс. руб. Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение, – 265,91 тыс.руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

События после отчётной даты

Отсутствуют.

Генеральный директор фонда

Главный бухгалтер



Н.Ф.Панфилова

Н.Г.Литвинкина