

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

### 1. Информация о Фонде

**Фонд поддержки образования, культуры и спорта «Новое поколение»**, именуемый в дальнейшем «Фонд», является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной физическими лицами для достижения целей, определенных Уставом.

Полное наименование Фонда: Фонд поддержки образования, культуры и спорта «Новое поколение», сокращенное наименование : Фонд «Новое поколение».

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных имущественных взносов и пожертвований, других, не запрещенных законом поступлений и направление их на;

всестороннюю поддержку образования, культуры и спорта;

поддержку и защиту обучающихся и выпускников государственных образовательных учреждений в области культуры и спорта, спортсменов, тренеров, учителей, специалистов, включая улучшение их материального положения;

стимулирование наилучших результатов и достижения для развития образования, культуры и спорта;

популяризация массового и профессионального спорта, (включая спорт высших достижений);

развитие и укрепление материально-технической базы и т.д.

Во исполнение указанных целей, Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

Привлечение инвестиций, спонсорских средств, помощи организаций, добровольных пожертвований юридических и физических лиц в виде денежных средств, ценных бумаг и иного имущества для развития образования культуры и спорта;

Осуществления финансирования и реализации программ, направленных на развитие образования, культуры и спорта и т.д.

Вид деятельности: Основным видом хозяйственной деятельности Фонда является деятельность в области спорта прочая (93.19).

Филиалов, представительств, обособленных подразделений Фонд не имеет.

Учредителем Фонда является физическое лицо Скарлыгина Наталья Вячеславовна.

Высшим коллегиальным органом Фонда является -Правление Фонда. Правление Фонда «Новое поколение» состоит из двух человек (Пилюшина Светлана Анатольевна и Скарлыгина Наталья Вячеславовна.

Единоличный исполнительный орган Фонда -Председатель правления Фонда (Пилюшина С.А.).

Лицом, отвечающим за надзор по стратегическим направлениям деятельности фонда и имеющие обязанности, связанные с надзором за составление финансовой отчетности в ходе проведения аудита является учредитель Фонда -Скарлыгина Наталья Вячеславовна

Лицом, отвечающим за корпоративное управление является председатель правления Фонда – Пилюшина С.А.

За организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности за 2024 год ответственные: председатель правления Пилюшина, С.А. главный бухгалтер Наместникова М.Н.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ, со всеми изменениями на момент составления отчетности. Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций информация Минфина (ПЗ-1/2015), планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Налогового кодекса Р.Ф, а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Некоммерческого Фонда сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции на момент составления отчетности, положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 со всеми изменениями).

В течение 2024 года учетная политика Фонда «Новое поколение» особенностей ведения бухгалтерского и налогового учета не имеет.

## **2. Информация о вознаграждениях**

За отчетный год, заработная плата с начислениями во внебюджетные фонды председателя правления и главного бухгалтера составляет 4 731 тысяча рублей в том числе премия 435 тысяч рублей. Материальная помощь не выплачивалась.

## **3. Инвентаризация**

Для обеспечения достоверности информации о финансовом состоянии Фонда «Новое Поколение» на 31 декабря 2024г. проведена инвентаризация имущества и обязательств согласно Приказу №21/12/21-1 от 21.12.2024г. (Закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

## **4. Конфликт интересов заинтересованных лиц.**

Сделки, предусмотренные статьей 27 Федерального закона «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12 января 1996 г., со всеми изменениями на момент проверки, содержащие конфликт интересов заинтересованных лиц и Фонда, нашей организацией в 2024 г. не осуществлялись.

## **5. Условные обязательства и условные активы.**

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

На текущий момент времени Фонд не является участником арбитражных и судебных процессов.

#### **6. События после отчетной даты.**

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к отчетности. Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности, указанной в учредительных документах фонда.

#### **7. Непрерывность деятельности организации**

Не смотря на то, что Фонд имеет недостаток пожертвований на 31 декабря 2024 года в сумме 37 114 тысяч рублей мы не имеем планов прекращения деятельности, указанной в учредительных документах. Нами прорабатывается вопрос о заключении пожертвований с Ассоциацией «НП «СК Динамо Санкт-Петербург». Руководство Фонда ведет работу об изыскании новых жертвователей для ведения уставной деятельности в рамках составленной сметы на 2025 год

Деятельность Фонда направлена на всестороннюю поддержку образования, культуры и спорта, осуществление финансирования материально-технической базы, необходимой для развития образования, культуры и спорта и.

Председатель правления

С.А. Пилюшина

Главный бухгалтер

М.Н.Наместникова

**Пояснения к строкам баланса, отчету о целевом использовании, отчету о  
финансовых  
результатах за 2024 год.**

**АКТИВ БАЛАНСА**

**1. По строке 1150** «Основные средства в организации» на 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств предприятия в сумме **14 114** тысяч рублей:

на начало года балансовая стоимость основных средств — 42 037 тысяч рублей,

на конец 2024 года стоимость основных средств — 29 251 тысяч рублей,

начислена амортизация на 31.12. 2024 г. 15 137 тысяч рублей.

За 2024 год реализован автобус Ютонг балансовой стоимостью 12 786 тысяч рублей.

За счет реализации основных средств по сравнению с 2023 годом остаток уменьшился на 30,4%. За 2024 год основные средства не приобретались.

**2. По строке -1210** отражены запасы в сумме **104** тысячи рублей (топливо). По сравнению с остатком на конец 2023 года запасы увеличились в 5,78 раз.

**3. По строке баланса 1230** отражена дебиторская задолженность в сумме **-2 567** тысяч рублей в том числе: задолженность по коммерческой деятельности ООО «Невский Альянс» в сумме 138 тысяч рублей за (выполненные услуги по использованию катка).

ООО ФЬЮЧЕРПОИНТ перечислен аванс в сумме 858 тысяч рублей за хоккейную амуницию,

ООО «Мегаполис» в сумме 500 тысяч рублей за украшения к новому году,

ООО «Альтаир» в сумме 150 тысяч рублей,

ПАО «Мегафон» в сумме 244 тысячи рублей

Прочие задолженности до 100 тысяч рублей на сумму 677 тысяч.

**4. По строке 1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 г. отражены денежные средства на рублевых расчетных счетах в сумме 59 тысяч рублей, на начало года остатки денежных средств составили 98 тысяч рублей.

**5. По строке 1240** отражен депозит на основании генерального соглашения с банком в сумме 11 137 тысяч рублей, на начало 2024 года депозит отражен в сумме 900 тыс.руб.

На валютных счетах остатков нет.

**ПАССИВ БАЛАНСА**

**5. По строке 1350** баланса отражен недостаток целевого финансирования в сумме 37 941 тысячи рублей на 31 декабря 2024 года, на начало 2024 года недостаток целевых поступлений был в сумме 26 703 тыс. руб.

**6. Средства** целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) основных средств в бухгалтерской отчетности НКО показываются по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

В балансе на 31.12.2024 года по строке **1360** данный фонд отражен в сумме 14 114 тысяч рублей, на 31.12.2023 года составлял 29 427 тыс. руб.

**7. По строке 1410** отражена задолженность по заемным средствам со сроком оплаты которых будет 30.09.2025 года в сумме 35 193 тыс.рублей.

**8. По строке 1520** баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 14 836 тысяч рублей том числе:

получен аванс за аренду спортивного катка по коммерческой деятельности в сумме 96 тысяч рублей,

ООО «Форма» 206 тысяч рублей, за полученную хоккейную амуницию,

СПБГБПОУ «Академия ледовых видов спорта «Динамо СПб» в сумме 9 753 тысяч рублей за аренду спортивного катка.

ООО «АМИ» за проведение праздника 01 сентября в сумме 891 тысяча рублей,

ИП Марченко в сумме 2 593 тысячи рублей за хоккейную амуницию,

по налогам и сборам задолженность 1 197 тысяч рублей единый налоговый платеж.

(страховые взносы по единому тарифу- 674 тысячи рублей, НДС-378 тысяч рублей, налог при УСН – 124 тысячи рублей, транспортный налог -21 тысяча рублей).

На начало года кредиторская задолженность по строке 1520 составляла 27 717 тыс. руб.

За отчетный год кредиторская задолженность уменьшилась на 54 %.

**9. По строке 1540** баланса отражены оценочные обязательства по начислению резерва по неиспользованным отпускам в сумме 1 778 тысяч рублей на 31.12.2024 года

Количество дней неиспользованных отпусков на 31 декабря 2024 года составляет 609 дней.

Фонд поддержки образования, культуры и спорта «Новое поколение находится на упрощенной системе налогообложения (УСН) с 01.01.2011г., согласно информационному письму №157 от 18.04.2011.

#### **Отчет о целевом использовании средств**

**10. По строке отчета 6200** отражено поступление пожертвований на ведение уставной деятельности за текущий отчетный год 77 832 тысячи рублей: в том числе субсидия из бюджета Санкт-Петербурга 48 489 тысяч рублей,

прибыль от коммерческой деятельности в сумме 9 021 тысяч рублей,

добровольные пожертвования в сумме 20 322 тысячи рублей.

**11. По строке 6400** отражено **использование** средств на ведение уставной деятельности: 89 052 тысячи рублей в том числе:

**12. По строке 6310** -расходы на ведение уставной деятельности в сумме 68 088 тысяч рублей

**13. По строке 6320-** расходы на содержание аппарата управления стр. в сумме 17 737 тысяч рублей,

**14. По строке 6350** оценочные обязательства по начислению. резервов на неиспользованные отпуска работникам Фонда за 2024 год составляют 3 227 тысяч рублей.

#### **6.4. Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

**15. По строке 2110** на 31.12.2024 г. отражена выручка в сумме 5 357 тысячи рублей от коммерческой деятельности (сдача в аренду катка).

**16.По строке 2200** отражен убыток от коммерческой деятельности (сдача в аренду катка) в сумме 3 588 тыс. рублей.

**17. По строке 2410** отражен налог на доходы УСН 6% в сумме 1 151 тысяч рублей от полученного дохода.

**18. По строке 2400** отражена чистая прибыль в сумме 9 003 тысячи рублей, которая направлена на ведение уставной деятельности Фонда, протокол правления Фонда №2 от 31.12.2024г.

Председатель правления Фонда



С.А. Пилюшина

Главный бухгалтер



М.Н.Наместникова