

Благотворительный фонд «МЖК – ФОНД»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2025, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование-нет
- 1.2. Юридический адрес-117628, г. Москва, ул. Старобитцевская, д.11
- 1.3. Дата государственной регистрации-24.12.1996 г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека, в том числе :
Президент-1;
Главный бухгалтер-1.
- 1.5. Пенсионеры-1.
- 1.6. В организации нет обособленных подразделений и филиалов.
- 1.7. Учредителем является Закрытое акционерное общество «ДО МЖК Бутово»
- 1.8. Перечень видов деятельности:
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Президент Чулков А.В. с 01.01.2002 г. (Приказ №10/лс от 31.12.2001 г.);
Главный бухгалтер Ярошенко Г.С. с 01.09.2005 г. (Приказ № 12/05 от 01.09.2005 г.)
Единственным исполнительным органом Фонда является Президент Чулков А.В.
- 1.10 Фонд является некоммерческой организацией. Вид деятельности-благотворительная.
- 1.11 Общество применяет Общую систему налогообложения.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность Фонда составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На балансе Фонда 2 нежилых помещения.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Фонде нет.

5. Запасы

Запасов в Фонде нет.

6. Инвентаризация

Проведена инвентаризация расчетов с поставщиками и покупателями по состоянию на 31.12.2025 г. Разногласий с контрагентами нет.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств

Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса) на начало года составила 316,5 т.р. (в т.ч. расчеты с поставщиками 19,2 т.р., расчеты с покупателями и заказчиками 140,5 т.р., задолженность по налогам и сборам 110,6 т.р., расчеты по НДС 39,7 т.р., расчеты по соцстрахованию 3,3 т.р., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 3,2 т.р.). Возникло обязательств 2193,5 т.р. (в т.ч. расчеты с поставщиками 285,3 т.р., расчеты с покупателями и заказчиками 1069,0 т.р., налоги и сборы 460,6 т.р., расчеты по НДС 337,8 т.р., расчеты по соцстрахованию 39,9 т.р., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 0,9 т.р.). Погашено обязательств 2242,1 т.р. (в т.ч. расчеты с поставщиками 280,9 т.р., расчеты с покупателями и заказчиками 1122,5 т.р., налоги и сборы 455,3 т.р., расчеты по НДС 339,4 т.р., расчеты по соцстрахованию 39,9 т.р., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 4,1 т.р.). Кредиторская задолженность на конец года составила 267,9 т.р. (в т.ч. расчеты с поставщиками 23,6 т.р., расчеты с покупателями и заказчиками 87,0 т.р., налоги и сборы 115,9 т.р., расчеты по НДС 38,1 т.р., расчеты по соцстрахованию 3,3 т.р.).

В связи с тем, что Фондом в 2025 г. было сдано помещение в аренду, получены доходы от предпринимательской деятельности в сумме 1045,0 т.р. (в т.ч. НДС 174,2 т.р.)(Стр.2110 Отчета о финансовых результатах). Затраты на производство по коммерческой деятельности (стр.2220

Отчета о финансовых результатах) являются управленческими расходами и составили 100,4 т.р. Прибыль от продаж составила 770,4 т.р.(стр.2220 Отчета о финансовых результатах), текущий налог на прибыль 188,5 т.р. (стр.2410 Отчета о финансовых результатах), чистая прибыль 581,6 т.р.(стр.2400 Отчета о финансовых результатах и стр.6240 Отчета о целевом использовании средств). Чистая прибыль от предпринимательской деятельности 2025 года в 2026 году будет использоваться для осуществления основной уставной деятельности.

Текущий налог на прибыль в сумме 188,5 т.р. (стр.2410 Отчета о финансовых результатах) соответствует данным Налоговой декларации по налогу на прибыль (лист 2 стр.180) за 2025 год. Сумма прибыли, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год (лист 2 стр.060) составляет 754,1 т.р. Разница 16,3 т.р. между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлена тем, что в связи с применением ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете не начисляется, а в налоге начисляется.

Операции в иностранной валюте не проводились.

Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета являются следующие:

Учет целевых поступлений на осуществление уставной деятельности Фонда, поступающих в денежной форме от жертвователей, ведется на активно-пассивном счете 86 «Целевое финансирование» на благотворительную программу «Духовное развитие и здоровье» и отражается по стр.6230 Отчета о целевом использовании средств. Учет целевых поступлений в бухгалтерском учете осуществляется в момент фактического поступления финансирования. Фактическое целевое финансирование денежных средств отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 76.2.

Доходы от предпринимательской деятельности считаются выручкой и учитываются на субсчете 90.01.1 «Выручка, не облагаемая ЕНВД». Учет расходов на содержание Фонда ведется на субсчете 86.03 «Содержание Фонда». Все расходы, которые невозможно однозначно отнести к расходам, связанным с предпринимательской деятельностью, относятся на счет 86 «Целевое финансирование».

Согласно п.85 Приказа Минфина РФ 29.07.1998 г.№ 34н (ред. От 11.04.2018 г.) отчет о движении денежных средств не представляется.

8.Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами являются ЗАО «ДО МЖК БУТОВО» и Союз «Молодежный жилой комплекс «Бутово», с которыми в 2025 году проводились операции:

ЗАО «ДО МЖК БУТОВО» - аренда помещения (36,0 т.р.);

Союз «Молодежный жилой комплекс «Бутово» - благотворительная деятельность (1750,0 т.р.)(стр.6310 Отчета о целевом использовании средств).

Бенефициарные владельцы в соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. В Фонде отсутствует физическое лицо, которое прямо или косвенно владеет более 25% капитала Фонда. Фонд информирует об отсутствии операций, случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе закона № 115 ФЗ от 07.08.2001 г.

9.Информация о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Годовой отчет отличный от бухгалтерской отчетности Фонд не составляет.

События после отчетной даты отсутствуют.

Налоги были начислены и уплачены своевременно.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года

Президент Фонда

Чулков А.В.

