

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда содействия развитию социальной сферы муниципального района «Красночикойский район» за 2025 год.

### 1. Общие сведения

Фонд содействия развитию социальной сферы муниципального района «Красночикойский район» (далее Фонд) зарегистрирован 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 2025 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.

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., № 9 от 30.12.2024 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 31.12.2025 года 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.

Государственной помощи не оказывалось.

Информация по движению денежных средств на расчетном счете Фонда:

Показатели	2025 год	2024 год
Поступило на расчетный счет	24730,3	17594,4
Из них использовано на:		
- оплату поставщикам за материалы, выполненные работы и оказанные услуги	22947,5	10361,2
- оплату труда сотрудникам, включая налоги	996,4	759,1

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует. По состоянию на 01.01.2025 г. дебиторская задолженность составляет 2469 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 46,0 тысяч рублей.

	На 01.01.25	Начислено	Оплачено	На 01.01.26
Задолженность перед персоналом	65,0	765,3	805,3	25,0
Налоги	43,0	327,3	349,3	21,0
Итого	108,0	1 092,6	1 154,6	46,0

#### 5. Информация о целевом использовании средств Фонда:

Показатели	2025 год	2024 год
Остаток средств на начало года	9523	1906
Поступило	24730	17594
Расходы на социальную и благотворительную помощь	25310	8752
Расходы на содержание аппарата управления	1118	1024
Прочие расходы	154	201
Остаток на конец года	7671	9523

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 2025 г. всего 26 592 тыс. руб., в том числе на целевые мероприятия – 25 310 тыс. руб.

- для школ Красночичкойского района на покупку материалов для ремонта системы отопления, материалов для текущего ремонта, на оплату услуг по ремонту системы отопления, на приобретение запчастей для школьных автобусов, на благоустройство территорий школ, на покупку материалов на строительство пристроя к зданию школы, на покупку оборудования для пищеблоков школ, на покупку детских игровых площадок – 2 759 тыс. руб.,

- \_ приобретение и установка окон ПВХ в школах района – 1 456 тыс. руб.;

- на покупку материалов для ремонта водонапорной башни и на строительство пристроя к зданию Вернешергольджинской СОШ – 970 тыс. руб.,

- на проведение фестивалей, конкурсов, юбилеев – 914 тыс. руб.;

- на покупку концертных костюмов – 740 тыс. руб.

- на проведение елки главы района – 500 тыс. руб.

- оплата услуг и покупка материалов по ремонту системы отопления в детских садах района – 471,6 тыс. руб.,

- установка пластиковых окон в детских садах – 330,0 тыс. руб.,

- приобретение спортивного инвентаря, наградной и призовой продукции для проведения различных турниров, хоккейных коньков и проведение текущего ремонта в здании ФОК для Детской Юношеской Спортивной Школы – 211,9 тыс. руб.,

- для администраций сельских поселений закуплены комплекты волейбольной формы, оборудование для зоны отдыха, детские спортивные комплексы, материалы для ремонта полов в СДК, емкости для использования в противопожарных целях, оплачен пошив штор для сцены СДК и сценических костюмов, ремонт кровли ДК с. Барахоево Красночичкойского района, строительство уличной сцены, скамеек и огораживание территории ДК «Шимбиликский» Красночичкойского района, обустройство ограждения памятника воинам ВОВ и участникам СВО – 11 305,3 тыс. руб.

- оплачены услуги по благоустройству центральной части села Красный Чикой, ограждение, устройство асфальтового покрытия под парковку автомобилей в сумме – 1 880 тыс. руб.

- прочие мероприятия – 3 772,2 тыс. руб.

Остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 7 671 тыс. рублей.

#### 6. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются учредители Фонда. В течение 2025 года операции с учредителями Фонда не производились.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в 2025 году основному управленческому персоналу, составили 765,3 тыс. руб. (в том числе НДФЛ), в 2024 году – 721,7 тыс. руб. (в том числе НДФЛ). Под основным управленческим персоналом Фонда понимаются бухгалтер.

Вознаграждение административно-управленческому персоналу за 2025 год с учетом страховых взносов составило 996,4 тыс. рублей.

#### 7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на финансовое состояние Общества и подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не выявлено.

#### 8. Прекращаемая деятельность

В 2025 году Фондом не принимались решения о прекращении деятельности.

Директор Фонда

21 января 2026 года



*M. Ivanova*

М.В. Иванова