

*Приложение N 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н*

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год Фонда развития социальной политики и здравоохранения «Гелиос»

1. Основные виды экономической деятельности

64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность формируется в упрощенном составе – бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к отчетности.

Исправление существенных ошибок прошлых лет производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли/убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы и расходы текущего отчетного периода;

- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

1. В строке 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса отражается сальдо неиспользованных на конец года средств, полученных как от предпринимательской деятельности, так и от целевых поступлений и взносов, учитываемых на счете 86.

2. В строке 6250 «Прочие поступления» Отчета о целевом использовании средств указываются суммы от списания просроченной кредиторской задолженности, прочие поступления, возникшие от исправления ошибок прошлых лет.

3. В строке 6350 «Прочее» Отчета о целевом использовании средств отражаются суммы списания просроченной дебиторской задолженности, пеней и штрафов, недостачи, прочих убытков, возникших от исправления ошибок прошлых лет.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

- Краткосрочная Дебиторская задолженность – 2213 тыс. руб., в том числе:
- Заказчики (декабрь 2025 г.) – 2100 тыс. руб.
- Платежи в бюджет текущие – 83 тыс. руб.
- Поставщики – 30 тыс. руб.

4. Обязательства

4.1. Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

- Краткосрочная кредиторская задолженность – 179 тыс. руб., в том числе:
- Платежи в бюджет текущие – 179 тыс. руб.

5. Расходы на содержание организации

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4,5	15,9
Затраты на оплату труда	3994,8	3401,7
Отчисления на социальные нужды	1204,6	1026,6
Амортизация		
Прочие затраты	5439,5	2342,8
Итого по элементам	10643,4	6787,0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10643,4	6787,0

6. Иная информация

6.1 Строка 6350 «Прочее» Отчет о целевом использовании средств – 3188 тыс. руб., в т. ч.:

- по результатам проведенной инвентаризации в 2025 году была списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 3143 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности;
- недостача материалов – 1.0 тыс. руб.
- увеличение сальдо расчетов по платежам в бюджет по акту сверки с ИФНС – 44 тыс. руб.

6.2 Строка 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса – 2897 тыс. руб., в том числе:

- остаток неизрасходованной прибыли от предпринимательской деятельности – 2597 тыс. руб.;
- остаток целевых поступлений – 300 тыс. руб.

6.3 Строка 6250 «Прочие поступления Отчета о целевом использовании средств – 700 тыс. руб., в том числе:

- списание просроченной кредиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации – 393 тыс. руб.;
- уменьшение сальдо расчетов по платежам в бюджет по счету 68.90 – 307 тыс. руб.

Президент
(наименование должности)
"11" 03 2026г.

МФ
(подпись)

Ошмех И.В.
(расшифровка подписи)

