

Благотворительный фонд поддержки социальных инициатив «КДВ-Фонд»

пгт. Яшкино, Кемеровская область, ул. Молодежная, д. 1а, помещение 5
ОГРН 1194200000114, ИНН 4246022259

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ "КДВ-ФОНД" за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности БФ «КДВ-Фонд» (далее – «Фонд») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Фонда исходило из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет руководитель Фонда.

Отражение фактов хозяйственной деятельности Фонда на счетах бухгалтерского учета, обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляются автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса «1С-Рарус».

Фонд формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств состоят из отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

2. Краткая характеристика Фонда и основные направления деятельности

Фонд создан 14 марта 2019 г., ОГРН 1194200000114.

Место нахождение Фонда - Кемеровской области – Кузбасс, р-н Яшкинский, пгт. Яшкино, ул. Молодежная, д. 1а, помещение 5.

Учредители Фонда – юридические лица ООО «КДВ Яшкино» и ООО «КДВ Групп».

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов для достижения общественно полезных целей, определенных уставом Фонда.

Предметом деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных пожертвований и иных не запрещенных законом поступлений и направление данного имущества на достижение целей Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является благотворительная деятельность.

Оказание благотворительной помощи осуществляется на территории Российской Федерации.

Источниками финансирования Фонда являются благотворительные пожертвования юридических лиц

Фонд не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителями других организаций.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 0 человек (за 2024 год - 0 человек).

3. Органами управления Фонда являются:

– Совет – высший коллегиальный орган Фонда.

Состав Совета:

Яночкин А.И.

Макеева Е.В.

– Директор – единоличный исполнительный орган

По состоянию на 31.12.2025 г. Директором Фонда является Решетова О.Н.

– Попечительский Совет – орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда.

Состав Попечительского Совета:

Штенгелов Д.Н.

Желан А.В.

Попов В.Н.

– Ревизор – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда.

По состоянию на 31.12.2025 г. Ревизором Фонда является Бутузова С.Г.

4. Цели деятельности Фонда

В 2025 году в соответствии со ст. 582 ГК РФ и Уставом БФ «КДВ-Фонд» оказывает благотворительные пожертвования в целях:

социальной поддержки и защиты граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;

содействия укреплению престижа и роли семьи в обществе;

содействия защите материнства, детства и отцовства;

содействия деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, повышения качества образования детей и молодежи, духовному развитию личности;

содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

содействия деятельности в области физической культуры и спорта;

охраны и должного содержания зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;
 социальной реабилитации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
 содействия патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодежи;
 и другие.

5. Учетная политика

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Учет целевого финансирования	Учет средств целевого финансирования Фонда и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами». Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" Аналитический учет ведется: - Назначение целевых средств; - Договоры; - по видам, осуществляемых целевых проектов / программ.
Учет материально-производственных запасов	Оценка списания запасов - Способ средней себестоимости Учет запасов - Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

6. Показатели деятельности Фонда

Вид деятельности	Остаток средств на начало года	Начислено целевое финансирование	Расходы на целевые мероприятия	Остаток средств на конец года
1	2	3	4	5
Содействие деятельности в сфере пожарной безопасности на территории Кемеровской области-Кузбасса	(120)	101 791	101 911	(240)
Содействие строительству или реконструкции особо значимых проектов в сфере благоустройства территорий населенных пунктов, объектов социальной инфраструктуры, путем оказания финансовой помощи при проектировании и строительстве (покупке) детских площадок, парков, скверов, спортивных сооружений, объектов социально-культурного назначения и прочее.	—	23 197	23 197	—
Содействие в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, включая соц. поддержку ветеранов ВОВ, путем оказания финансовой помощи на лечение, приобретение лекарственных средств и прочее оздоровление граждан	41	5 868	5 909	—

Вид деятельности	Остаток средств на начало года	Начислено целевое финансирование	Расходы на целевые мероприятия	Остаток средств на конец года
1	2	3	4	5
Социальная поддержка и защита граждан, содействие волонтерской (добровольческой) деятельности	—	1 926	1 926	—
Оказание благотворительной помощи в любой форме сл. категорий граждан: неработающим пенсионерам, детям-сиротам, детям, находящимся в трудной жизненной ситуации	—	1 400	1 400	—
Содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения	—	724	724	—
Финансирование реконструкции и ремонта, приобретение оборудования, техники для социально-значимых и коммунальных объектов городов, поселений	—	684	684	—
Финансирование организации культурных, просветительских, спортивных и прочих праздничных мероприятий, участие в организации указанных мероприятий путем осуществления благотворительных пожертвований в форме безвозмездной передачи	—	589	589	—
Поддержка социальных инициатив в области физической культуры и спорта	—	190	190	—
Административные расходы	10	148	148	10
Итого	(69)	136 517	136 678	(230)

Коммерческая деятельность в 2025 году не осуществлялась. Целевые средства из бюджетов РФ, от международных и иностранных организаций, а также граждан РФ и иностранных граждан не получались.

Собственное имущество фондом не приобреталось. Также Фонд не владеет основными средствами и нематериальными активами.

Административные расходы составили 148 тыс. руб. (за 2024 год – 139 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 3 тыс. руб. сложилась в результате авансирования ООО «Интрефакс».

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 240 тыс.руб. числится по ООО КДВ «Яшкинская мельница».

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. составляет 7 тыс. руб.

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 Отчета о движении денежных средств) представлены в таблице:

Вид поступлений	2025	2024
1	2	3
Благотворительные пожертвования	136 225	225 098

Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) представлены в таблице:

Прочие платежи	2025	2024
1	2	3
Благотворительные пожертвования	135 716	224 561
Расходы на услуги банков	19	15
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	135 735	224 576

8. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Сумма сделок за 2025 г.	Сумма сделок за 2024 г.
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Получение целевых средств	—	—
в том числе:		
- денежные средства на расчетный счет Фонда	—	—
- материальные ценности		
Дочерние (зависимые) компании		
Получение целевых средств	—	—
в том числе:		
- денежные средства на расчетный счет Фонда	—	—
- материальные ценности	—	—
Контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Получение целевых средств		
в том числе:		
- денежные средства на расчетный счет Фонда	136 225	225 098
- материальные ценности	292	3 174

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12. 2025	Сумма на 31.12. 2024
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Дебиторская задолженность	—	—
Кредиторская задолженность	—	—
Дочерние (зависимые) компании		
Дебиторская задолженность	—	—
Кредиторская задолженность	—	—
Контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Дебиторская задолженность	—	—
Кредиторская задолженность	240	120

Конечный бенефициарный владелец Фонда отсутствует.

Выплата вознаграждений лицам, входящим в органы управления Фонда, в 2025 году не производилась.

9. Иная информация

В 2025 году отражены затраты в размере 240 тыс. руб., связанные с арендой имущества ООО «Яшкинская мельница», финансирование которых будет осуществлено в 2026 году.

Существенных ошибок в отчетном году выявлено не было.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Фонда на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Фонда либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Фонда в обозримом будущем.

Фонд не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность Фонда являются труднопрогнозируемыми. Однако Фонд предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты Фонда.

Директор



Решетова О.Н.

30.01.2026 г.