

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год Фонда поддержки образования, культуры и спорта «Новое поколение»

Фонд поддержки образования, культуры и спорта «Новое поколение», именуемый в дальнейшем Фонд, осуществляет уставную деятельность за счет средств добровольных пожертвований. В 2025 году поступило добровольных пожертвований 107 350 тыс. рублей, прибыль от коммерческой деятельности в сумма 4 450 рублей.

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;
- стимулирования наилучших результатов и достижений для развития образования, культуры и спорта;
- популяризация массового и профессионального спорта (включая спорт высших достижений), культуры, образования;
- содействие развитию сетевого взаимодействия с образовательными организациями для развития образования, культуры и спорта;
- развитие и укрепление научно-технической базы;
- межрегиональное, международное сотрудничество для содействия развитию образования, культуры, спорта.

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;
- осуществление финансирования и реализации программ, направленных на развитие образования, культуры и спорта;
- формирование, финансирование, поддержка спортивных команд;
- осуществление финансирования материально-технической базы, необходимой для развития образования, культуры и спорта, а именно: строительство и реконструкция стадионов, катков, спортивных и актов залов; благоустройство территорий спортивных баз и школ; приобретение транспортных средств, инвентаря, спортивной формы;
- привлечение к участию в своей деятельности и осуществление обмена информацией с организациями, ведущими аналогичную деятельность;
- свободное распространение информации о своей деятельности и использование для этих целей средств массовой информации;
- организация, проведение и финансирование культурно-зрелищных, спортивно-массовых мероприятий, соревнований различного уровня, спартакиад, олимпиад;
- осуществление финансирования научных исследований, научно-практических конференций, симпозиумов, совещаний, конкурсов, выставок и семинаров, в том числе международных в области образования, культуры и спорта;
- материально-техническое обеспечение, в том числе обеспечение спортивной экипировкой, финансовое, научно-методическое, медико-биологическое, медицинское и антидопинговое обеспечение спортивных команд;

- осуществляет издательскую и полиграфическую деятельность, в том числе издание книг, брошюр, журналов, аудио и видео продукции в целях информационной поддержки и реализации программ, направленных на достижение целей Фонда;
- осуществление информационных и просветительских мероприятий, направленных на популяризацию и пропаганду в области культуры, образования и спорта;
- создание, организация, реализация программ и проектов по поддержке и развитию культуры, образования и спорта;
- осуществление благотворительной деятельности в виде оказания материальной помощи учащимся государственных образовательных учреждений в форме ежемесячных денежных выплат-поощрений, материальной помощи в виде передачи имущества, а также в форме оплаты обучения в указанных образовательных учреждениях за успехи, достигнутые учащимися в спорте и (или) учебе, либо подающим надежды в спорте и (или) учебе учащимся, а также тем учащимся, семьи которых находятся в тяжелом материальном положении;
- организация оказания юридической помощи обучающимся и выпускникам государственных образовательных учреждений в области культуры и спорта, спортсменам, тренерам, учителям, специалистам;
- организация сотрудничества и обмена опытом с заинтересованными лицами, разделяющими цели Фонда;
- создание и поддержка электронных информационных ресурсов в сети Интернет, освещающих деятельность Фонда.

Фонд осуществляет деятельность, приносящую доход, прибыль по которой направляет на ведение уставной деятельности.

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

Филиалов Фонд не имеет.

Учредителем Партнерства является Скарлыгина Наталья Вячеславовна.

Высшим коллегиальным органом Фонда является Правление Фонда, которое состоит из 2-х человек.

Единоличный исполнительный орган Фонда - Председатель правления (Пилушина Светлана Анатольевна).

Лицом, отвечающим за надзор по стратегическим направлениям деятельности Фонда, и имеющим обязанности, связанные с надзором за составлением финансовой отчетности в ходе проведения аудита, является Председатель правления - Пилушина Светлана Анатольевна.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Директор по развитию детско-юношеского спорта - Скарлыгина Наталья Вячеславовна..

За организацию бухгалтерского учёта и подготовку бухгалтерской отчетности за 2025 год ответственные: Главный бухгалтер Наместникова Марина Николаевна.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности: Федерального закона «О бухгалтерском учёте № 402-ФЗ, со всеми изменениями на момент составления отчетности. Формирование бухгалтерской (финансовой) отчётности некоммерческих организаций информация Минфина (ПЗ-1/2015), планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, Инструкции по его применению, утверждённым приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н, Налогового кодекса РФ, а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчётности, действующих ФСБУ, приложений к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

1. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика Фонда на 2025 год сформирована исходя из требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в последней редакции и Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 со всеми изменениями).

В течение 2025 года Фонд руководствовалось Положением об учетной политике, разработанным в соответствии с действующим законодательством и утвержденным приказом Председателя правления от 30.12.2024 года. Особенности ведения бухгалтерского и налогового учета учетная политика не имеет.

2. Инвентаризация.

Для обеспечения достоверности информации о финансовом состоянии НП «Общество содействия развитию спортивных видов единоборств «Отечество» за 2025 год проведена инвентаризация имущества и обязательств на 31.12.2025 года (Приказ № 1/ин от 19.12.2025г.), согласно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", который утвержден Приказом Минфина России от 13 января 2023 года N 4н.

3. Конфликт интересов заинтересованных лиц.

Сделки, предусмотренные статьей 27 Федерального закона «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ, содержащие конфликт интересов заинтересованных лиц и некоммерческой организации, нашей организацией в 2025 году не осуществлялись.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к отчетности.

Незавершенных судебных разбирательств, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком нет.

5. Информация о вознаграждениях управленческого персонала.

За 2025 год, начисленная, согласно штатному расписанию, заработная плата Председателя правления Фонда Пилюшиной С.А. составила-1820806,94руб., в том числе сумма материальной помощи 20000руб. главного бухгалтера Наместниковой М.Н. составила – 1627731,28 в т.ч. премиальных выплат -не было. Сумма начисленных обязательных взносов во внебюджетные фонды 1048355,62руб.

6. Непрерывность деятельности организации

Не смотря на то, что Фонд испытывает недостаток пожертвований на 31 декабря 2025 года в сумме 2 879 тысяч рублей и задолженность по займам в сумме 1 100 тысячи рублей. тем не менее мы не имеем планов прекращения деятельности, указанной в учредительных документах организации. Имеются договорённости о привлечении средств добровольных пожертвований на ведение уставной деятельности в 2026 году.

Нам не известно о событиях, которые в совокупности, могут повлиять на прекращение деятельности.

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

Дополнительная информация по отдельным строкам бухгалтерского отчета.

АКТИВ БАЛАНСА

1. По строке 1150 «Основные средства в организации» на 31.12.2025 г. отражена стоимость основных средств предприятия в сумме 9 000 тысяч рублей:
на начало года сумма основных средств – 29 251 тысяч рублей,
на конец 2025 года сумма основных средств – 14 118 тысяч рублей,
начислена амортизация на 31.12. 2024 г. 5 118 тысяч рублей.
За 2025 год реализован автобус Ютонг балансовой стоимостью 10 900 тысяч рублей

2. По строке баланса 1230 отражена дебиторская задолженность в **сумме -2 826** тысяч рублей в том числе: задолженность по коммерческой деятельности ООО «Невский Альянс» в сумме 174 тысяч рублей (выполненные услуг по использованию катка).
ИП Береговой Б.А. в сумме 1 100 тысяч рублей за украшения к новому году,
ООО «Лента» в сумме 134 тысяч рублей,
ПАО «Мегафон» в сумме 87 тысячи рублей
Прочие задолженность до 100 тысяч рублей на сумму 1 331 тысяч.

3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 г. отражены денежные средства на рублевых расчетных счетах в сумме 44 тысяч рублей. На основании генерального соглашения с банком депозит в сумме 9 200 тысяч рублей На валютных счетах остатков нет.

ПАССИВ БАЛАНСА

4. По строке 1330 баланса отражен недостаток целевого финансирования в сумме 3 539 тысячи рублей.

5. 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 9 000 тысяч рублей.

6. По строке 1510 баланса отражен краткосрочный займ в сумме 1 100 тысяч рублей

7. По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 12 325 тысяч рублей том числе:

ООО «Форма» 206 тысяч рублей, за полученную хоккейную амуницию,
СПБГБПОУ «Академия ледовых видов спорта «Динамо СПб» в сумме 3 443 тысяч рублей за аренду спортивного катка.

ИП Марченко в сумме 5 793 тысячи рублей за хоккейную амуницию,
ИП Иванов в сумме 1 352 тысячи рублей за хоккейную амуницию,
по налогам и сборам задолженность 911 тысяч рублей единый налоговый платеж.
(страховые взносы по единому тарифу)

8. По строке 1540 баланса отражены оценочные обязательства по начислению резерва по неиспользованным отпускам в сумме 1 524 тысяч рублей на 31.12.2025 года
Количество дней неиспользованных отпусков на 31 число 2025 года составляет 551 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

9. По строке отчета 6200 отражено поступление пожертвований на ведение уставной деятельности за текущий отчетный год 107 350 тысячи рублей,

10. По строке отчета 6240 отражена прибыль от коммерческой деятельности в сумме 4 450 тысяч рублей

11. По строке 6300 отражено использование средств на ведение уставной деятельности: 76 738 тысячи рублей в том числе:

расходы на ведение уставной деятельности стр. 6310 в сумме 60 256 тысяч рублей,
расходы на содержание аппарата управления стр. 6320 в сумме 16 482 тысяч рублей

6.4. Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

12. По строке 2110 Выручка на 31.12.2024 г. отражена в сумме 3 364 тысячи рублей от коммерческой деятельности -сдача в аренду катка.

По строке 2340 отражены доходы от продажи автобуса 5 200.

13. По строке 2410 отражен налог на доходы УСН 6% в сумме 594 тысяч рублей от полученного дохода.

14. По строке 2400 отражена чистая прибыль в сумме 4 370 тысяч рублей, которая направлена на ведение уставной деятельности Фонда, протокол правления Фонда №2 от 31.12.2025г.

Председатель правления

Главный бухгалтер



Пилюшина С.А

Наместникова М.Н.