

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

«Фонд развития ритуальных услуг» является некоммерческой организацией.

«Фонд развития ритуальных услуг» состоит на учете в инспекции Федеральной налоговой службы России по Приморскому району Санкт-Петербурга № 26, ИНН 7805254032, КПП 781401001.

Место нахождения: РФ, Санкт-Петербург, 197183, Заусадебная ул., д. 33.

В 2025 году «Фонд развития ритуальных услуг» осуществлял деятельность, связанную с поиском и использованием целевых средств на программы Фонда, разработанные на основании обращений граждан и юридических лиц.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 человек.

Фонд в 2025 году не имел дочерних и зависимых обществ и обособленных подразделений.

В 2025 году Фонд не пользовался кредитными и заемными средствами.

В 2025 году Фонд не осуществлял операции по финансовым вложениям.

2. Основные положения учетной политики и основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде ведется автоматизированным способом с использованием продукта «1С:Предприятие 8.3»

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетностью». С учетом права Фонда на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что «Фонд развития ритуальных услуг» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

В соответствии с требованиями законодательства бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные элементы учетной политики	Способы ведения бухгалтерского учета
Метод определения доходов и расходов	По начислению
Способ признания расходов	Затраты производственного характера, учтенные на счете 26, признаются в качестве управленческих расходов
Способ оценки МПЗ и покупных товаров при реализации и прочем выбытии	МПЗ и покупные товары - по средней себестоимости
Способ начисления амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов	Линейный способ начисления амортизации.
Порядок признания в учете активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу	Стоимость активов, оценка которых не превышает 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов
Критерий существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности	Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%
Способ признания прочих доходов и расходов	Развернуто
Резервы	Не создаются (как субъект малого предпринимательства)

3. Сведения о финансово–хозяйственной деятельности

В 2025 году Фонд не осуществлял деятельность по основному ОКВЭД 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страховому и пенсионному обеспечению. Фактически Фонд осуществлял деятельность по привлечению целевых добровольных пожертвований граждан и организаций на восстановления надгробных сооружений выдающимся деятелям, внесших существенный вклад в историю государства российского, на кладбищах г. Санкт-Петербурга.

В 2025 году и в прошлые периоды Фонд не осуществлял деятельность, направленную на получение доходов, в связи с этим показатели в форме «Отчет о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.» отсутствуют.

Фонд не имеет остатков на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода: нематериальных активов, основных средств (включая арендованные), финансовых вложений, оценочных обязательств, условных обязательств и активов, выданных и полученных обеспечительных обязательств и платежей, прекращенных операций.

В 2025 году Фонд не получал государственную помощь.

Фонд не имеет событий после отчетной даты.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Целевое финансирование

Целевые поступления за 2025 год составили - 1 691 061, 00 руб., в том числе:

- Добровольные пожертвования от физических лиц – 1 691 061, 00 руб.

На 01.01.2024 остаток неиспользованных средств целевого финансирования составил – 1 562 689, 00 руб.

Всего на 2025 год целевое финансирование составило – 3 253 750, 00 руб.

В 2025 году средства целевого финансирования использованы:

- Оплата выполненных работ по программам - 3 233 400, 00 руб.
 - Управленческие расходы - 20 350,00 руб.,
в том числе:
 - услуги банка – 10 450, 00 руб.,
 - программные средства – 9 900, 00 руб.
- Всего расходов на сумму - 3 253 750, 00 руб.

В 2025г. Фонд ритуальных услуг обратился к поставщику, выполнявшего работы с просьбой об освобождении Фонда от исполнения возложенного на него обязательства по оплате этих работ в соответствии с Договором, заключенным в 2021г. в размере 3 748 430 руб., в связи с отказом благотворителей принять участие в целевом финансировании этой программы. После чего было подписано Соглашение о прощении долга по оплате выполненных работ по договору подряда.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на 31.12.2025г. - 0, 00 руб.

Задолженность перед поставщиками выполненных работ на 31.12.2025г. – 0, 00 руб.

Целевой вклад на 31.12.2025г. - 10 000 руб. не использовался Фондом.

5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

На деятельность Фонда могут оказывать влияние:

- Учредитель Фонда «Ассоциация предприятий похоронной отрасли Санкт-Петербурга и Северо-Западного региона»; в лице членов Правления: - Буторин Александр Сергеевич,
- Щербакова Михаила Валентиновича,
- Шведов Роман Андреевич.
- Исполнительный директор Фонда Бабушкина Лариса Эдуардовна.

Иных связанных сторон у Фонда нет.

6. Информация об операциях с аффилированными лицами:

7. Целевой вклад «Ассоциация предприятий похоронной отрасли Санкт-Петербурга и Северо-Западного региона» ИНН 7805183173 составляет 10 000 руб. и полностью оплачен. Движений по изменению капитала в отчетном году не было.

8. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2025 включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет об целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

