



Благотворительный Фонд «Дом «ИНСИТИ»
(БФ «Дом «ИНСИТИ») инн 2311366499

ул. им. Петра Метальникова, д. 1, пом. 8
г. Краснодар, Краснодарский край, 350010
тел.: +7(928) 228-65-72 / <https://dom-incity.ru/>
e-mail: dom_incity@incitystroy.ru

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
БФ «ДОМ «ИНСИТИ» за 2025 год***

1. Основная информация об организации (общие сведения)

- 1.1. Полное наименование организации: Благотворительный Фонд «Дом «ИНСИТИ», сокращенное наименование БФ «Дом «ИНСИТИ», далее **БФ**.
- 1.2. Юридический адрес: 350010, Краснодарский край, город Краснодар, ул. им. Петра Метальникова, д.1, помещ.8
- 1.3. Фактический адрес: 350010, Краснодарский край, город Краснодар, ул. им. Петра Метальникова д.1, помещ. 8.
- 1.4. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 27.06.2024 г. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 03.07.2024г. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю
- 1.5. Учредители Общества:
- Саркисова Оксана Ониковна – 100%
Паевой фонд – 110,0 тыс. рубл.

Органами управления БФ «Дом «ИНСИТИ» являются:

- высший орган управления - Президиум Фонда. Возглавляется Директором БФ.
- Единоличный исполнительный орган – Директор БФ. Подотчетен Президиуму.
- Надзорный орган – Попечительский совет. Возглавляется Председателем Попечительского совета.

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Гассий Виолетта Валерьевна	Директор	Трудовой договор №2 от 20.09.2024г- 20.09.2029г.	5 лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

1.6 Предметом деятельности БФ «ДОМ «ИНСИТИ» в 2025 г. являются:

- благотворительная деятельность, а также деятельность в области содействия благотворительности и добровольчества (волонтерства);
- деятельность, направленная на развитие и поддержку детского и молодежного общественного движения;

- деятельность в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания граждан;
- деятельность в области духовного и нравственного развития семей, детей из многодетных семей, в том числе взаимодействие с духовенством;
- деятельность в области поддержки семьи, материнства, отцовства и детства;
- деятельность по поддержке проектов в области науки, образования, просвещения культуры и искусства;
- деятельность по выявлению и поддержке молодых талантов в области культуры и искусства;
- участие в осуществлении государственных, муниципальных, международных проектов и программ, в том числе благотворительных, базирующихся на общности интересов, направленных на социальную поддержку и защиту граждан;
- содействие в установлении эффективного межрегионального сотрудничества, направленного на социальную поддержку и защиту граждан;
- содействие в оказании консультационных услуг и информационных услуг частным и юридическим лицам в области действующего законодательства, в сфере социальной поддержки и защиты граждан;
- организация культурной, просветительской деятельности;
- осуществление издательской деятельности, в ее рамках: выпуск и распространение брошюр, журналов, буклетов, календарей, бюллетеней и другой печатной продукции, соответствующей целям Фонда и не запрещенной законом Российской Федерации, в том числе информационных материалов, собственными силами или по договору;
- содействие деятельности по оказанию социальных услуг многодетным семьям, неполным семьям, по оказанию социально-бытовых, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых услуг;
- организация сбора вещей, продуктов питания и предметов первой необходимости, а также денежных средств и их дальнейшее распределение среди нуждающихся слоев населения.

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человек.

1.8. Назначение аудиторской организации для проведения проверки бухгалтерской отчетности БФ, относится к компетенции Директора БФ.

1.9. Аудитором Общества является – ООО «АФ «ВИНГ-ЭКСПЕРТ» Член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ: 11606055377.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции от 07.02.2020, иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

У НКО нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факторы, связанные с деятельностью НКО или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, и подтверждаем, что БФ «ДОМ «ИНСИТИ» обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Информация об Учётной политике

3.1. Бухгалтерский отчёт Общества за 2025 год подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом Директора БФ «ДОМ «ИНСИТИ» № 1-о от 04.07.2024г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом Директора БФ «ДОМ «ИНСИТИ» № 1-о от 04.07.2024г.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно **положениям учетной политики**, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из:
 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;
 - отчета о целевом использовании средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С учетом ПБУ 4/99, Информации Минфина об особенностях формирования бухгалтерской отчетности НКО (ПЗ-1/2001) (п.2) некоммерческая организация не представляет Отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств.

3.2. Учитывая специфику деятельности БФ, особенности ведения бухгалтерского учета:

- некоммерческая организация не формирует в бухгалтерском балансе статью «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в конце отчетного года, не распределяет полученную прибыль, т.е. сальдо по сч. 84 не возникает, внереализационные доходы и расходы закрываются на счет 86 «Целевое финансирование».
- 3.3.** Порядок, источник формирования имущества, а также порядок оплаты взносов от Жертвователей и получателей осуществляется на основании Договоров благотворительного пожертвования от юридических лиц на расчетный счет БФ, и от физических лиц на добровольных началах.
- 3.4.** В БФ доходов и расходов будущих периодов быть не может. Сальдо РБП нет.
- 3.5.** В бухгалтерском учете поступление и использование целевых средств ведется на сч. 86 «Целевое финансирование», в Бухгалтерском балансе сальдо счета отражается по статье «Целевые средства».
- 3.6.** В БФ Дом «ИНСИТИ» составляется и утверждается Смета доходов и расходов на финансовый год.
- 3.7.** Членство в БФ «Дом «ИНСИТИ» не предусмотрено.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский баланс

4. Информация о НДС

По строке 1220 бухгалтерского баланса отражена информация о НДС по приобретенным ценностям.

Остаток **35** тыс. руб.- неиспользованный НДС, который выделялся при поступлении УПД от Поставщиков с 2024 года в полученных счетах-фактурах, когда НКО было на ОСНО. НКО перешло на УСН с 2025 года. Остаток будет списан в 2026 году

5. Информация о Дебиторской задолженности

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена информация о Дебиторской задолженности:

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На 01.01.2025 учтенная по условиям договора	На 31.12.2025 учтенная по условиям договора
Краткосрочная Дебиторская задолженность всего:	565	505

в том числе:		
Расчеты с прочими организациями		
Авансы выданные	548	443
Расчеты по дивидендам полученным		
Прочие (взносы в фонды)	17	63

Задолженность возникла в результате предоплаты за услуги сторонних организаций, которые имеют определенный цикл выполнения работ для оказания услуг благотворительной помощи физическим лицам (многодетным, малоимущим, социально незащищенных слоев населения, больным) для оказания услуг и социальной, медицинской помощи, услуг обучения, услуг логопедии, спортивно-оздоровительных услуг.

Погашение задолженности происходит согласно условиям Договоров в срок не более полгода (до 30.06.2026).

Вся Дебиторская задолженность в рамках условий договоров. Просроченной и сомнительной Дебиторской задолженности - нет.

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

На 31.12.2025 остаток на расчетных счетах организации составляет **16 577 тыс. руб.**

7. Информация о Паевом фонде

По строке 1310 бухгалтерского баланса отражена информация о Паевой фонде

Уставный капитал сформирован как Паевой фонд в сумме 110 тыс. руб.

В отчетном году Паевой фонд не менялся.

8. Информация о Целевом Финансировании.

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражена информация НКО о Целевых средствах.

Учитывая специфику деятельности БФ поступление и использование целевых средств ведется на сч. 86 «Целевое финансирование», в Бухгалтерском балансе сальдо счета отражается по статье «Целевые средства».

Целевой капитал образован в результате поступлений благотворительных пожертвований от физических и юридических лиц на расчётный счет НКО. Использование целевого капитала происходит для оказания услуг благотворительной помощи физическим лицам (многодетным, малоимущим, социально незащищенных слоев населения, больным) для социальной, медицинской помощи, услуг обучения, услуг логопедии, спортивно-оздоровительных услуг, услуг по обеспечению деятельности футбольного клуба, предоставления материальной помощи в виде материалов и товаров первой необходимости, покупки оборудования для лечения, проведения реабилитационных программ и т.д.

Остаток целевых средств на 31.12.2024 составлял - **4 193 тыс. руб.**

Остаток Целевого капитала, полученного и израсходованного в 2025 году составил **12 690** тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2025 составил – **16 883** тыс. руб., который будет использован в дальнейшей деятельности БФ «ДОМ «ИНСИТИ» в 2026 году.

9. Информация о Кредиторской задолженности.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена информация о Кредиторской задолженности:

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На 31.12.2024 учтенная по условиям договора	На 31.12.2025 учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	18	124
в том числе:		58
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Расчеты по налогам и сборам		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18	66

Задолженность возникла в результате предоплаты за услуги сторонних организаций, которые имеют определенный цикл выполнения работ для оказания услуг благотворительной помощи физическим лицам (многодетным, малоимущим, социально незащищенных слоев населения, больным) для социальной, медицинской помощи, услуг обучения, услуг логопедии, спортивно-оздоровительных услуг.

Погашение задолженности происходит согласно условиям Договоров в срок не более полугода до 30.06.2026.

Вся Кредиторская задолженность в рамках условий договоров. Просроченной и сомнительной Кредиторская задолженности - нет.

Отчет о финансовых результатах

10. Информация о полученных доходах

По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражена информация о Доходах в виде процентов к получению на остаток на расчетном счету которые составили **166,0 тыс. руб.**

11. Информация о расходах

Общая сумма расходов за 2025 год составила - **6,0** тыс. руб., в том числе:

11.1. По строке 2350- отражена оплата штрафа в СФР в сумме **1,0** тыс. руб.

11.2. По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена информация об уплате Упрощенного налога в сумме - **5,0** тыс. руб.

НКО является плательщиком Упрощенного налога метод «ДОХОДЫ» по ставке 6%. Упрощенный налог оплачивается поквартально.

12. Информация о чистой прибыли (убытке)

По строке 2400 отчета о финансовых результатах отражена информация о чистой прибыли НКО которая составила **160,0** тыс. руб.

Полученная прибыль отнесена на целевое финансирование НКО.

Отчет о целевом использовании средств

13. Целевое финансирование

Поступление и использование средств, соответствующих этим целям, отражаются в отчете о целевом использовании полученных средств.

Учитывая специфику деятельности БФ поступление и использование целевых средств ведется на сч. 86 «Целевое финансирование», в Бухгалтерском балансе сальдо счета отражается по статье «Целевые средства».

В 2025 г. от Пожертвователей в БФ поступило добровольных взносов **36 550,0** тыс. рублей. Израсходовано на цели БФ – **23 860,0** тыс. руб.

13.1. По строке 6100 Отчета о целевом использовании средств отражен остаток денежных средств, не израсходованных в 2024 году в размере **4 193** тыс. руб.

13.2. По строке 6200 Отчета о целевом использовании средств отражены поступившие от пожертвователей средства в 2025 году в размере **36 550** тыс. руб., в том числе:

- 759 тыс. руб. - «Целевые взносы» - грант губернатора (ЦРГОКК) (стр. 6220);
- 35 631 тыс. руб. – «Добровольные и имущественные взносы и пожертвования» от физических и юридических лиц на расчётный счет НКО (стр. 6230).
- 160 тыс. руб. - «Прибыль от деятельности, приносящей доход» - полученные проценты на остаток денежных средств на расчетном счете за минусом уплаченных налогов (стр. 6240).

13.3. По строке 6300 Отчета о целевом использовании средств отражены **расходы БФ, которые** в 2025 году составили – **23 860** тыс. руб., в том числе:

- 12 943 тыс. руб. - «Иные мероприятия» - расходы на целевую деятельность по выдаче материальной помощи, оказанию услуг на благотворительность (стр. 6310, стр. 6313);
- 6 074 тыс. руб. - «Расходы на содержание аппарата управления» (стр. 6320), которые включают в себя:
 - 5 502 тыс. руб. – «Расходы, связанные с оплатой труда» включают целевые начисления по оплате труда штатных сотрудников, выплаты по Договорам ГПХ, выплаты работникам в проекте Грантов и других целевых программ. Расходы по налогам – социальным взносам с ФОТ, взносы в СФР, НДФЛ (стр. 6321).
 - 173 тыс. руб. – «Расходы на служебные командировки» включает в себя расходы на командировки физических лиц и сотрудников по проживанию и проезду при проведении благотворительных мероприятий (стр. 6323).
 - 399 тыс. руб. – «Прочие расходы» включает в себя расходы на содержание организации на проведение обязательной аудиторской проверки, услуги по бухгалтерскому и налоговому обслуживанию (стр. 6326).

- 4 842 тыс. руб. – «Прочие расходы» (стр. 6350). Расходы на выплату пожертвований физическим лицам на проведение лечения (вся необходимость лечения подтверждается документально справками и заключениями из медицинских учреждений) в денежной форме согласно Договоров пожертвования на расчетный счет этих физических лиц.

13.4. По строке 6400 Отчета о целевом использовании средств отражен остаток денежных средств, на 31.12.2025 в размере **16 883** тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Описание сделки
ООО "Специализированный Застройщик "Инсити К-2"	Заключен договору пожертвования б/н от 09.12.2025г. Компания оказала благотворительную помощь на деятельность БФ «Дом «ИНСИТИ».

15. Информация о бенефициарах

ФИО	Должность	Доля	Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам
Саркисова Оксана Ониковна	Учредитель	100,00 %	100 %

16. Информация о событиях после отчётной даты

Наличие событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	Нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	Нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	Нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	Нет	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	Нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	Нет	

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Нет	
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	Нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	Нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	Нет	
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	Нет	

17. Выплаты исполнительному органу

В течение отчетного периода Директору выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Иных выплат не производилось.

Директор БФ «Дом «ИНСИТИ »

Гассий В.В.