

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Благотворительный фонд развития МАУ ДО МО город Краснодар

«Межшкольный эстетический центр»

ИНН 2312115804 КПП 231201001 ОГРН 1042307188681

Адрес: 350080, г. Краснодар, ул. Тюляева, д. 16А оф.403

1. Общая информация об организации

БФ развития МАУ ДО МО город Краснодар «МЭЦ» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 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) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Списочная численность организации на 31.12.2025 г. – 9 человек. Обособленные подразделения отсутствуют.

от

тот

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности организации по ОКВЭД:

64.9 — Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», конфигурация «Бухгалтерия некоммерческой организации, редакция 3.0»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

бу

пр

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства, находящиеся на балансе, учитываются на сч. 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование» и фактически находятся в безвозмездном пользовании у Межшкольного эстетического центра.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов организация отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности (благотворительной) для передачи на баланс Межшкольного эстетического центра в рамках договоров пожертвования и безвозмездного пользования, а также для собственных нужд организации.

Списание запасов в производство, либо передачу на баланс МЭЦ осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- государственную поддержку.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Основные факторы , влияющие на результаты деятельности:

Благотворительный фонд развития МАУ ДО МО город Краснодар «МЭЦ»

Расшифровка к Отчету о целевом использовании полученных средств
за 2025 год (руб.)

Показатель	Сумма, руб.
Остаток целевых средств на 01 января 2025 г.	535 038
Поступило целевых средств:	112 324 348
Наименование статей расходов	
Расходы на целевые мероприятия	81 546 208
в том числе:	

благотворительная помощь «МЭЦ» по договору пожертвования денежных средств	40 500 000,00
благотворительная помощь «МЭЦ» по договору пожертвования имущества	15 654 530
в том числе :	
*передача оборудования, инвентаря, хозяйственных товаров	5 310 694
*передача канцелярских принадлежностей и расходных материалов	4 196 453
*передача костюмов, тканей и швейной фурнитуры и игрушек	5 327 715
*передача зап. частей к автотранспорту и ГСМ	149
*передача строительных материалов	815 289
*передача литературы	4 230
Благотворительная помощь «МЭЦ» по договору пожертвования денежных вкладов в счет оплаты услуг	18 006 239
в том числе:	
* оплата участия в фестивалях и конкурсах, конференциях, семинарах(вкл. транспорт. расх.)	12 594 663
*оплата бытовых, медицинских услуг, услуг кабельного телевидения	469 070
*оплата работ по ремонту и обслуживанию автотранспортных средств	-
*оплата услуг, связанных с реализацией образовательных программ	414 749
*оплата услуг, связанных с реализацией программ отдыха учащихся и педагогов МЭЦ	502 250
*оплата услуг по ремонту, установке и обслуживанию оборудования МЭЦ, в т.ч. переданного в безвозмездное пользование	1 632 370
* оплата транспортных услуг для МЭЦ	1 409 963
*оплата труда привлеченных специалистов к реализации образовательных программ	458 877
*оплата расходов на ремонтно-строительные, монтажные работы в здании МЭЦ	-
*оплата прочих услуг	524 297
Приобретение материальных ценностей для МЭЦ, в т.ч.	7 385 439
Приобретение основных средств	1 690 050
Расходы, связанные с деятельностью фонда , в т.ч.	12 454 244
Расходы на содержание аппарата управления	11 396 444
в том числе:	
*расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	11 285 418
*расходы на служебные командировки	93 316
*аренда и содержание автомобильного транспорта (включая ремонт)	17 710
Приобретение и обслуживание программных продуктов	385 845

Аренда помещений (офис)	345 717
Приобретение имущества Фонда, обслуживание имущества	-
Прочие расходы, связанные с деятельностью фонда (интернет, связь, сайт, услуги банка, налоги)	326 238
Всего использовано средств	94 000 452
Остаток целевых средств на 01.01.2026 г.	18 858 933

Всего использовано средств : 94 000 452, из них 81 546 208 на благотворительные цели (86,75 %), расходы , связанные с деятельностью фонда 12 454 244 (13,25%).

8. Органы управления

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда в составе :

Председатель – Степанищева Зинаида Михайловна, представитель общественности;

Член Совета Фонда – Лигостаева Валентина Юрьевна, учредитель;

Секретарь Совета Фонда- Колосай Наталья Анатольевна, делопроизводитель МАУ ДО МО МЭЦ.

Единоличный исполнительный орган — исполнительный директор Лигостаева Валентина Юрьевна (Протокол № 3/2022 от 14.04.2022).

Главный бухгалтер — Луговая Людмила Евгеньевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Исполнительный директор БФ развития МАУ ДО МО город Краснодар МЭЦ

В.Ю.Лигостаева

Главный бухгалтер

Л.Е. Луговая



(Handwritten signatures of V.Yu. Ligostaeva and L.E. Lugovaya)