

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Наименование организации: НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ПЕЛАГЕЯ» (далее – «Фонд»),

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Благотворительные фонды/ Собственность благотворительных
организаций

Единица измерения: тыс. руб.

ИНН: 5027120199, КПП: 770201001, ОГРН: 1065000027861

Местонахождение (адрес): 129110, город Москва, пер. Орловский, д.7.
Обособленных подразделений нет.

Фонд учрежден в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом от 12 января 1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – «Закон»).

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и сформирована с учетом требований, установленных нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Органами управления Фонда являются:

1. Общее собрание участников Фонда.
2. Попечительский совет Фонда.
3. Президент Фонда.

Президент Фонда: Титов Леонид Дмитриевич.

Главный бухгалтер в штате отсутствует - заключен договор комплексного обслуживания б/н от 30.04.2020 с АО «АЛЬТА ВИА» (ИНН 5027135614).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек, за 2024 год - 1 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности:

Деятельность по уходу с обеспечением проживания (ОКВЭД 87).

Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения) у Фонда отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Фонд не имеет также обособленных подразделений.

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности согласно требованиям Закона по использованию имущества и расходованию средств Фонда:

1) Фондом соблюдались требования пунктов 1 и 5 статьи 12 Закона: В 2025 году расходование денежных средств и использование иного имущества Фонда осуществлялось в целях, предусмотренных уставом, а именно:

- на оказание социальной поддержки, защиты и социальной реабилитации детей,
- помощь в строительстве и реконструкции православного храма (религиозная организация «Подворье Патриарха Московского и всея Руси храма Василия Исповедника у Рогожской заставы г.Москвы Русской Православной Церкви).

2) Расходы на содержание Фонда осуществлялись за счет вкладов Учредителя Фонда. В 2025 году поступило средств 740 тыс.рублей.

3) Всего за 2025 год Фондом израсходовано 3 706 тыс.рублей, из них на оплату труда административно-управленческого персонала - 196 тыс.рублей, с указанной суммы уплачены налоги и взносы в сумме 59 тыс.рублей.

4) В 2025 году в Фонд поступило благотворительных пожертвований в денежной форме на сумму 1 979 тыс.рублей.

Остаток денежных средств на 01.01.2025 года на благотворительные цели – 1 080 тыс.руб.

Израсходовано на благотворительные цели в денежной форме 3 059 тыс.рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года на благотворительные цели отсутствовал.

5) Доходы от внереализационных операций и от приносящей доход деятельности в 2025 году отсутствовали. Фонд не является учредителем хозяйственных обществ.

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 года определялись учетной политикой Фонда.

Учетная политика утверждена приказом Президента Фонда от 27.12.2024 г.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Основными положениями учетной политики на 2025 год закреплены:

- организационные положения;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- учёт затрат и т.д.

Фонд применяет общий режим налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и других налогов и сборов.

Фонд не предоставляет Отчет о финансовых результатах за 2025 г. в связи с отсутствием доходов от коммерческой деятельности.

Ведение налогового учёта осуществляется на основании бухгалтерских регистров и форм аналитических регистров налогового учёта, формируемых специализированной бухгалтерской программой 1С:Предприятие.,

3. Иная информация

Учет расчетов по налогу на прибыль

Фонд является плательщиком налога на прибыль организаций в соответствии со ст. 246 гл. 25 «Налог на прибыль организаций» НК РФ.

В 2025 году Фонд не осуществлял коммерческую деятельность. Доходы, облагаемые налогом на прибыль организаций, в 2025 году отсутствовали.

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	7	-	(3)	-	-	-	7	-
в том числе:											
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

страхованию и обеспечению											
Итого	За 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	X	2	-
	За 2024 г.	3	-	7	-	(3)	-	-	X	7	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31	11	-	(27)	-	-	15
	За 2024 г.	26	27	-	(23)	-	-	31
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	10	-	(27)	-	-	10
	За 2024 г.	23	27	-	(23)	-	-	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	1	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	4	1	-	-	-	-	4

ию								
Итого	За 2025 г	31	11	-	(27)	-	X	15
	За 2024 г	26	27	-	(23)	-	X	31

Целевое финансирование

Аналитический учет на счете 86 «Целевое финансирование» ведется по источникам финансирования. По состоянию на 31.12.2025 года остаток средств целевого финансирования составил 118 тыс.рублей. Финансирование поступило по Договору пожертвования от 24.04.2020 от Шилова И.Н.

Информация о связанных сторонах

В соответствии со ст.7 Федерального закона «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации (п.3 ст.26 Федеральный закон «О некоммерческих организациях»).

В соответствии с абз.7 пп.2 п.1 ст.7 Закона о противодействии в случае, если в результате принятия предусмотренных Законом о противодействии мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента. Данная позиция находит свое развитие в письме Банка России от 28.01.2014 №14-Т «Об Информационном письме по вопросам идентификации организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, бенефициарных владельцев».

В связи с вышеизложенным бенефициарным владельцем Фонда является Шилов Игорь Николаевич, ИНН 541011996000, гражданство - Российская Федерация.

Связанной стороной является президент Титов Леонид Дмитриевич, ИНН 772410239008.

В течение 2025 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Вид операции	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, не завершённых на конец отчетного периода
Шилов Игорь Николаевич	контроль	Поступления по договору пожертвования	2 718	-
Титов Леонид Дмитриевич	трудоые	Заработная плата	196	-

К основному управленческому персоналу относится президент Фонда.

За 2025 год Фондом начислено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 196 тыс.руб., взносы на социальное страхование 56 тыс.руб.

Вознаграждения управленческому персоналу Фонда выплачены в соответствии с Трудовым кодексом РФ и трудовым договором.

Все суммы имели краткосрочный характер.

Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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 2025 года, не выявлены.

Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам Обществом по состоянию на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков не формируется.

Прекращение деятельности

В 2025 году деятельность Фонда осуществлялась в условиях проведения специальной военной операции, проводимой Российской Федерацией на территории Украины. Также в течение года деятельность Фонда осуществлялась на фоне санкций и ограничений, введенных отдельными иностранными государствами в отношении отдельных как юридических, так и физических лиц, в отношении Российской Федерации в целом. С конца декабря 2025 года Фонд прекратил деятельность по достижению основной цели, указанной в действующем Уставе Фонда, при этом юридическое существование Фонда сохраняется. Прекращение деятельности Фонда связано с отсутствием имущества и необходимого финансирования.

По причине недостаточности имущества Фонда для осуществления его целей и отсутствии вероятности получения необходимого имущества

(финансирования), а также невозможности достижения целей Фонда, планируется подача искового заявления в целях ликвидации Фонда в судебном порядке.

В целях минимизации рисков признания адреса Фонда недостоверным в процессе ликвидации, Фондом был заключен новый договор аренды, для чего была утверждена новая редакция Устава Фонда (редакция № 4) и принято решение Общего собрания участников Фонда (Протокол № б/н от 12 марта 2026 года). После регистрации изменений в сведениях, содержащихся в ЕГРЮЛ, о новом адресе местонахождения и новой редакции Устава Фонда, будет инициирована процедура ликвидации в судебном порядке путем направления искового заявления в уполномоченный судебный орган.

Перечисленные обстоятельства свидетельствуют о невозможности применения допущения о непрерывности деятельности к Фонду. Соответственно, бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности Фонд применял специальный порядок отражения активов и обязательств, предусмотренный ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Данные об активах и обязательствах с учетом применения ПБУ 16/02 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Президент

Леонид Дмитриевич Титов



Дата: 25.03. 2026 года

