

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1 ФОНД "ЖИЗНЬ С ДЦП", ИНН/КПП 7717151302/772601001, ОГРН 1097799010352, Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по г.Москве.

1.2 Юридический и фактический адрес: 117152, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 1, корпус 5, помещение I, Телефон 8(903)9605069

1.3 Основным видом деятельности является: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. Основной ОКВЭД 64.99

1.4 Фонд не имеет лицензий.

1.5 Учетная политика Фонда на 2025 год утверждена Приказом от 30.12.2021 года №10УТт. В отчетном периоде Учетная политика не менялась.

1.6 Аудитор Фонда: ООО «ЭнДиЭй Групп», ИНН 7704537972 КПП 7704537972, ОГРН 1047796885949.

1.7 Фонд не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

1.8 Фонд применяет Упрощенный режим налогообложения (Доходы).

2. Структура Фонда, капитала, связанные стороны.

2.1 Учредителем Фонда является Куценко Юрий Григорьевич

2.2 Основным органом управления является Совет Фонда.

2.3 Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом Фонда Директором, который действует на основании Устава Фонда. Оплата труда Директору осуществляется на основании трудового договора .

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

3.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации Утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Фонда на 2025 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, и утверждено приказом от 29.12.2018 г. № 795.

2.2 Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета в Фонде организуются руководителем Фонда. Руководителем Фонда обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Директора Фонда. Учетная политика Фонда представляет собой способы ведения бухгалтерского учета, а также способы, основанные на профессиональном суждении и оформленные бухгалтерской справкой. Бухгалтерский учет в Фонде ведется автоматизировано.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация в Фонде проводится по видам активов и обязательств и в сроки в соответствии с учетной политикой Фонда. Инвентаризация основных средств проводится раз в 3 года. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также, в иных случаях, предусмотренных законодательством, регулирующим ведение бухгалтерского учета.

2.4 Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-

изготовителей, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, и руководствуясь Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Поскольку Общество применяет упрощенные способы ведения бухучета и отчетности, оно применяет ФСБУ 6/2020 только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после даты перехода. (п. 51 ФСБУ 6/2020).

2.4.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об Нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Переоценка Нематериальных активов не производится.

2.5 Материально-производственные запасы.

В бухгалтерском учете запасами признаются:

- сырье, материалы, предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, оборудование и т.п. со сроками использования до 12 месяцев, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности организации.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней стоимости.

2.6 Расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы Фонда в зависимости от их характера, условий их осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Затраты на реализацию работ, услуг ежеквартально списываются в полном

объёме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 "Целевое финансирование " и в дебет счета 91 «Прочие расходы».

2.7 Расходы будущих периодов.

Фонд ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

2.8 Капитал.

В составе собственного капитала Фонда отражаются: Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества..

2.9 Доходы по обычным видам деятельности.

Фонд применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества –при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

2.10 Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам в 2025 году не образован.

2.11 Денежные средства.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей: тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025
Расчетные счета	10 436
Касса	0
Итого	10436

2.12

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении

финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3. Основные цели и задачи фонда

3. Основные показатели.

Фонд создан с целью формирования имущества в различной форме, в том числе на основе добровольных и иных имущественных взносов и пожертвований, направленных на поддержку инвалидов с детским церебральным параличом и черепно-мозговой травмой.

В рамках Уставной деятельности за 2025 год получены целевые поступления:

Добровольные пожертвования в сумме 20 658 тыс. рублей

Итого поступило :20 658 тыс.рублей

Израсходовано на Уставную деятельность в 2025год 21 151 тыс.рублей, в том числе:

Социальная и благотворительная адресная помощь – 6 325 тыс.рублей

Проведение социальных, благотворительных и иных мероприятий- 10 568 тыс.рублей

Расходы на содержание аппарата управления -1 619 тыс. рублей

Приобретение инвентаря и прочие расходы – 2 639 тыс. рублей

Остаток неиспользованных целевых поступлений на 2026 год -15 467 тыс. рублей

Учредительными документами Фонда так же предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности ,приносящей доход, подлежащей направлению на Уставную деятельность Фонда

Объемные показатели по Предпринимательской деятельности.

- Выручка –473 тыс. руб.
- Себестоимость – 0 тыс. руб.
- Внереализационные доходы составили - 0 тыс.руб.
- Внереализационные расходы составили - 0 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения –473 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – 14 тыс. руб.

- Прибыль отчетного периода – 459 тыс. руб.

В 2025 году текущая деятельность Фонда не снижалась, Фонд в полном объеме выполняет социальные обязательства.

3.1 Основные средства.

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Износ
Прочие ОС	319	319
ИТОГО:	319	319

В 2024 году переоценка не производилась.

3.1.1. Нематериальные активы

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость	Износ
НМА Товарный знак	87	13
ИТОГО:	87	13

3.2 Заработная плата и кадры

На конец года в Фонде числятся 1 человек. Фонд заработной платы составил 1 619 тыс. руб. Среднемесячная ЗП на одного работника составила 134,9 тыс. руб. Просроченной задолженности перед работником по заработной плате нет

3.3 Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026г. составляет 5951 тыс. руб. Кредиторская задолженность составляет 978 тыс. руб.

Просроченной и сомнительной дебиторской и кредиторской задолженности и задолженности по налогам и сборам нет.

Совместной деятельности ФОНД "ЖИЗНЬ С ДЦП" не вело.

Гарантийных обязательств ФОНД "ЖИЗНЬ С ДЦП" не давало.

Событий, возникших после отчетной даты, не было.

Директор Соловьева Л.О.