

Санкт-Петербургский региональный общественный фонд «Балтийский гуманитарный фонд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- Сокращенное наименование — Балтийский гуманитарный фонд;
- Юридический адрес – 191023, Санкт-Петербург, Мучной пер., 2;
- Дата государственной регистрации — 11.02.2003 г.;
- Организационно-правовая форма – НКО;
- Основной вид деятельности – 94.99- деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций;
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25 составляет 1 чел.;
- Общественная организация - уставного капитала нет;
- Директор Асташенко М.В.;
- Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту;

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

- Отчетность составлена в соответствии с РСБУ и ФСБУ 4/2023;
- Применяется УСН с объектом налогообложения «Доходы», упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по упрощенной форме (ч.4, ст.6 ФЗ от 06.2.2011 № 402-ФЗ)

3. Инвентаризация

- Инвентаризация МПЗ проведена 29 декабря 2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Финансирование уставной работы (счет 86 «Целевые средства») в 2025 году увеличилось:
 - за счет чистой прибыли организации от приносящей доход деятельности, что составило 75 тыс.руб. Выручка организации за указанный период 3 835 тыс.руб.;
 - за счет прибыли прошлых лет в сумме 20 тыс руб., выявленной по результатам акта сверки с поставщиком услуг.

5. Учетная политика

Информация об учетной политике организации в соответствии с ПБУ 1/2008, в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете о целевом использовании средств:

- Счет 10 «Материалы». В
В себестоимость МПЗ включаются все уплаченные суммы, относящиеся к

данному МПЗ. Затраты на приобретение отражаются на счете 10 «Материалы». Объект МПЗ учитывается на забалансовом счете до момента выбытия.

В отношении управленческих нужд затраты на канцелярские товары и пр. относятся на себестоимость в том периоде, в котором была закупка на мероприятие. ФСБУ 5/2019 не применяется.

- Счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные нужды». Расходы со счетов 20 и 26 списываются в полном объеме соответственно в дебет счетов 90 «Продажи» (при условии ведения приносящей доход деятельности) или 86 «Целевое финансирование» поквартально.
- Счет 86 «Целевое финансирование». Использование средств целевого финансирования отражается по счету 20 «Основное производство» (отражаем расходы непосредственно по ведению приносящей доход деятельности НКО) и 26 «Общехозяйственные расходы» – расходы на содержание аппарата управления НКО. В связи с тем, что организация наряду с некоммерческой деятельностью ведет также и коммерческую деятельность (в соответствии с п.2 ст.24 Закона об НКО), то при реформации баланса прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности учитывается на счете 84 с последующим отражением на счете 86.

6. Дата составления пояснений: 30 марта 2026 года.

Директор

М. В. Асташенко