

Благотворительный фонд

«ПОЛИНА»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Тольятти

Содержание

1. Общая информация	3
2. Основные виды деятельности	3
3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
4. Информация об аудиторе общества	3
5. Элементы учетной политики фонда	4
6. Вступительные и сравнительные данные	4
7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	4
8. Финансово-хозяйственная деятельность фонда	6
9. Прочие пояснения	7

1. Общая информация

Полное наименование БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ПОЛИНА" (Фонд), ИНН/КПП 6324997241/632401001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Самарской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.11.2011 г., за основным государственным регистрационным номером 1116300005689.

ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Юридический адрес: 445000, Самарская обл., Тольятти г, ул. Индустриальная, дом 6
Фактический (почтовый) адрес: 445000, Самарская обл., Тольятти г, ул. Индустриальная, дом 6

Изменений в наименовании организации, местонахождении и адреса за 2025 год не было.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Директор – Аванесян Альвина Геннадиевна.

2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Фонд осуществлял следующие виды деятельности:

- привлечение к участию в реализации Благотворительной программы благотворителей в лице предприятий, учреждений, акционерных обществ, коммерческих структур, общественных объединений, отдельных граждан;
- аккумулирование добровольных пожертвований в соответствии с Благотворительной программой и направление их благополучателям, согласно общим принципам предоставления помощи Фондом отдельным категориям российских граждан, имеющим тяжелые заболевания;
- обеспечение роста поддержки в обществе и расширение участия граждан в благотворительной деятельности, а также повышение доверия граждан к благотворительным организациям.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем Фонда является: Морозов Павел Анатольевич

Единоличным исполняющим органом является: Директор Аванесян Альвина Геннадиевна.

Персональный состав Правления Фонда состоит из четырех человек:

- член Правления - Морозов Павел Анатольевич;
- член Правления - Морозов Александр Анатольевич;
- член Правления - Мартынов Алексей Викторович;
- член Правления - Шалаев Валерий Алексеевич.

Среднесписочная численность составила (чел.)

2025г	2024г
1	1

4. Информация об аудиторе общества

В отчетном году Аудитором Общества является ООО «Аудит-Право», ИНН 6320009701, КПП 632401001, ОГРН 1036301016476, 445009, Самарская область, г. Тольятти, ул. Новопромышленная. 22, офис 303

Включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером № 11606059855.

5. Элементы учетной политики фонда

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из концепции непрерывности деятельности.

Для составления бухгалтерской отчетности применяется принцип начислений.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ведется организацией методом двойной записи, используя при этом взаимосвязанные счета бухгалтерского учета, которые, согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, включены в план счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Поступление материально-производственных запасов учитывается на счете 10 «Материалы» при приобретении данных ТМЦ для собственных нужд и для последующего использования (передаче гражданам, имеющим тяжелые заболевания, фондам и НКО).

ТМЦ, которые приобретаются для благотворительных целей, списываются со счета 10 в дебет счета 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности». Использование средств целевого финансирования на осуществление благотворительной деятельности отражается записью по дебету счету 86 и кредиту счета 20. Административно-хозяйственные расходы отражаются на счете 26.

Расходы на благотворительную деятельность учитываются на счете 86.

6. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Данные статей отчета о целевом использовании средств сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о целевом использовании средств за 2024 г.

Данные статей отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о движении денежных средств за 2024 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

7.1 Нематериальные активы фонда:

По состоянию на 31.12.2025г фонд не располагает нематериальными активами.

7.2 Основные средства фонда:

По состоянию на 31.12.2025г фонд не располагает основными средствами.

7.3 Запасы фонда:

По состоянию на 31.12.2025г фонд не располагает запасами.

7.4 Расшифровка показателей строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по видам задолженности:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 070	916	127
Авансы, выданные поставщикам за запасы	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	1

7.5 Финансовые вложения:

Операции с финансовыми вложениями не осуществлялись.

7.6 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Расшифровка показателей строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» по видам денежных средств:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Денежные средства, в том числе:			
Расчетные счета	5 745	3 850	3 809

Операции в иностранной валюте не проводились.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

7.7 Прочие оборотные активы:

Данные по прочим оборотным активам отсутствуют.

7.8 Расшифровка показателей строки 1330 бухгалтерского баланса «Целевые средства» по видам:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Целевые средства в том числе:	6 750	4 586	3 891
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации			

7.9 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Фонд не формирует фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

7.10 Расшифровка показателей строки 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» по видам задолженности:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
В том числе:	51	167	46

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	157	46
Расчеты по налогам и сборам	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	5	-

7.11 Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»:

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025г	На 30.12.2024г	На 31.12.2023г
Резервы ежегодных отпусков	13	13	-

7.12 Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности установленных ПБУ 23/2011.

8. Финансово-хозяйственная деятельность фонда

8.1 Целевое финансирование формировалось за счет благотворительных пожертвований на расчетные счета фонда.

Тыс.руб

Назначение доходов	Строка ОЦИС	Сумма
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	93 487
Прочее	6250	-

8.2 Доходов от осуществления коммерческой деятельности у фонда не имеется.

8.3 Операций, проведенных взаимосвязанными лицами, нет.

8.4 Расходы фонда связаны с непосредственным осуществление благотворительной деятельности и управленческими затратами.

Целевые средства фонда подразделяются на благотворительные программы и расходы вне благотворительных программ:

Тыс. руб.

Назначение расходов	Строка в отчете ОЦИС	Сумма
«Материальная помощь детям с тяжелыми заболеваниями»	6311	(14 721)
Пожертвование благотворительным фондам, религиозным организациям	6311	(28 419)
Благотворительная помощь муниципальным бюджетным учреждениям	6311	(47 172)
Итого:		(90 312)

Управленческие расходы:

Назначение расходов	Строка в отчете ОЦИС	Сумма, тыс. руб.
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	6320	(1 011)
Расходы, связанные с оплатой труда	6321	(180)
Бухгалтерское обслуживание	6326	(576)

Аудит	6326	(45)
Расходы на услуги банков, почтовые услуги и пр.)	6326	(210)

9. Прочие пояснения

9.1 Информация по прекращаемой деятельности

Фонд намерен продолжать деятельность непрерывно в обозримом периоде санкционной политики в отношении России без намерений сокращать или прекращать свою деятельность.

9.2 События после отчетной даты.

После отчетной даты в деятельности фонда не происходили события, способные оказать существенное 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 год.

31 марта 2026г

_____ Аванесян А.Г.