

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
Благотворительного фонда содействия социальной защите граждан «Забота»**

1. Общая информация об Организации

Благотворительный фонд содействия социальной защите граждан «Забота» зарегистрирован по адресу: Приморский край, г. Находка, Озерный бульвар, д.11, кв.2
ОГРН: 1142500002215
ИНН: 2512999050
КПП: 250801001

Бухгалтерская отчетность фонда «Забота» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2025 год 6 человек.

Основной вид деятельности: благотворительная деятельность.

Учредителями являются:

- Москаленко Юрий Алимович
- Кильдяева Анжела Семеновна

Высшим органом управления фонда является Президиум. Персональный состав Президиума:

- Кильдяева Анжела Семеновна
- Лопатина Татьяна Валерьевна
- Чумак Людмила Михайловна

Основной управленческий персонал Благотворительного фонда содействия социальной защите граждан «Забота»:

Директор - Кильдяева Анжела Семеновна
Главный бухгалтер – Шитько Виктория Александровна

Руководство фондом осуществляет единоличный исполнительный орган - директор Благотворительного фонда содействия социальной защите граждан «Забота» Кильдяева Анжела Семеновна.

Организация подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности". Независимым аудитором, осуществляющим аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда содействия социальной защите граждан «Забота» является ООО "Центр аудиторских услуг Доверие", член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН: 12006027786.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

Предпринимательскую деятельность в 2025 году не осуществлял.

2. Информация об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет пожертвований и иных целевых поступлений на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86 «Целевое финансирование», к которому открываются субсчета по каждой из целевых программ или видов жертвователей.

Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 20 «Основное производство», субсчет «Затраты по основной уставной деятельности». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование», субсчет по соответствующему источнику финансирования.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы», по окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы, производимые организацией в качестве пожертвований юридическим и физическим лицам, учитываются в качестве расходов по мере перечисления денежных средств, фактической передачи пожертвований в неденежной форме.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость менее 100 тыс. рублей списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию. Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 100 тыс. рублей, признаются основными средствами. Амортизация по основным средствам не начисляется. Износ начисляется линейным способом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается решением комиссии по приемке-передачи основных средств, образованной соответствующим приказом, для каждого конкретного объекта основных средств и фиксируется в акте приемки-передачи основных средств.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд в основных средствах».

Годовая бухгалтерская отчетность для благотворительного фонда в соответствии с п.2 ст.14 закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» состоит из:

- Бухгалтерского баланса.
- Отчета о целевом использовании средств

- Приложений к ним.

3. Краткое описание благотворительной деятельности фонда

В 2025 году Фонд осуществлял следующие благотворительные проекты:

- «Просто я особенный» - реабилитационный центр для детей с ограниченными возможностями г. Находка». Цель проекта – создание и функционирование центра со специализированным оборудованием, предоставление бесплатных занятий по оздоровительной физкультуре, сеансов лечебного массажа, занятий с логопедом, психологом и музыкальным работником. Проект реализуется за счет средств субсидии Министерства труда и социальной политики, средств субсидии из бюджета Находкинского городского округа, а также частных пожертвований.
- «Еда за спасибо» - благотворительная столовая». Цель данного проекта – оборудовать столовую, бесплатно кормить горячими обедами малоимущих граждан и людей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации. Проект реализуется за счет средств частных пожертвований.
- Проект «Приют для бездомных «Возвращение» г. Находка. Цель проекта – предоставление проживания в приюте лицам без определенного места жительства или попавшим в трудную жизненную ситуацию людям, оказание юридической, психологической, духовной помощи, оказание помощи в оформлении утерянных документов, временной регистрации, просроченного паспорта, оформлении инвалидности, пенсии, восстановлении родственных и других социальных связей. Проект реализуется за счет средств субсидии Министерства труда и социальной политики и за счет средств частных пожертвований.
- Проект «Там где нас ждут». Цель проекта – помощь семьям с детьми инвалидами на дому. Проект реализовывался за счет средств субсидии Департамента внутренней политики Приморского края.
- Проект «Пекарня добра». Цель проекта – обустройство пекарни на территории приюта, создание устойчивой социальной поддержки и адаптации подопечных приюта через обучение навыкам выпечки хлеба и обеспечение продовольственной помощи малоимущим слоям населения. Проект реализуется за счет средств фонда Президентских грантов.
- Проект «Время всей семьей - центр для особенных детей и их родителей». Цель проекта – создание условий способствующих социокультурной адаптации семей, имеющих ребенка с ограниченными возможностями здоровья. Проект реализовывался за счет средств фонда Президентских грантов.
- Проект Реконструкция Звонницы на территории сквера "Панорамный". Была реконструирована Звонница, достопримечательность нашего города, которая находится на территории сквера Панорамный на сопке Лебединой. Проект финансировался за счет средств Находкинского завода минеральных удобрений.

- Ремонт квартиры участника ВОВ Коробкина Петра Петровича. Проект осуществился за счет средств ООО "Транснефть - Порт Козьмино", в результате был сделан капитальный ремонт квартиры участника Великой отечественной войны Коробкина П.П.
- Ремонт лестницы в п. Врангель, социально-значимого объекта. Проект реализовался за счет средств фонда Восточный порт».
- Проект «Колыбель» в г. Партизанске – склад для раздачи вещей малоимущим семьям с детьми.

4. Раскрытие информации о целевом использовании средств

Основным источником поступлений Фонда являются целевое финансирование и пожертвования.

На начало **2025 года остаток средств составлял 2547 тыс. руб.,**

из них 468 тыс.руб. – средства гаранта «Время всей семьей - центр для особенных детей и их родителей», 2059 тыс. руб. – средства краевой субсидии по проекту «Там, где нас ждут - помощь на дому особенным детям», 20 тыс.руб. – благотворительные пожертвования на уставную деятельность.

В 2025 году поступило всего – 26137 тыс.руб., в том числе:

- 7008 тыс. руб. – субсидия Министерства труда и социальной политики на возмещение затрат связанных с оказанием социальных услуг по проектам «Просто я особенный – реабилитационный центр» и «Приют для бездомных Возвращение»;
- 300 тыс. руб. – субсидия из бюджета Находкинского городского округа на проект «Просто я особенный – реабилитационный центр»;
- 1646 тыс. руб. – грант фонда Президентских грантов «Пекарня добра»;
- 3089 тыс. руб. – пожертвование Фонда Восточный порт на программу "Экология и комфортная среда" - ремонт лестницы в п. Врангель.
- 10526 тыс. руб. – пожертвование АО «Находкинский завод минеральных удобрений» на программу реконструкции Звонницы на территории сквера "Панорамный";
- 816 тыс. руб. – пожертвование ООО Транснефть – порт Козьмино на ремонт квартиры ветерану ВОВ Коропкину П.П. (746 тыс.руб.) и проживание и питание врачей для проведения мед.осмотров в .п. Врангель (70 тыс.руб.)
- 2752 тыс. руб. – пожертвования на уставную деятельность.

В 2025 году средства израсходованы всего 27770 тыс.руб., из них на:

- На целевые мероприятия – 27471 тыс.руб., в том числе:
 - расходы на проект «Время всей семьей - центр для особенных детей и их родителей» - 468 тыс.руб.
 - расходы на проект «Просто я особенный» - 2432 тыс.руб.
 - расходы на проект «Там, где нас ждут - помощь на дому особенным детям» - 2059 тыс.руб.

- расходы на проект «Приют для бездомных «Возвращение» - 6259 тыс. руб.
- расходы на проект «Колыбель» - 14 тыс.руб.
- расходы на проект «Пекарня добра» - 1088 тыс.руб.
- расходы на проект «Еда за спасибо – благотворительная столовая» - 720 тыс.руб.
- расходы на реконструкцию Звонницы – 10526 тыс. руб.
- расходы ремонт лестницы в п. Врангель – 3089 тыс. руб.
- расходы на ремонт квартиры ветерану ВОВ – 746 тыс. руб.
- расходы на проживание врачей – 70 тыс. руб.

На 31 декабря **2025 год остаток средств составил 914 тыс. руб.**, из них:

558 тыс.руб. – средства гаранта «Пекарня добра», 356 тыс.руб. - благотворительные пожертвования на уставную деятельность.

На начало **2024 год остаток средств составлял 976 тыс. руб.**, из них:

541 тыс.руб. – средства гаранта фонда Президентских грантов «Теплица потрудиться - трудовая интеграция лиц без определенного места жительства», 253 тыс. руб. – средства благотворительного пожертвования Православной религиозной организации «Отдел по церковной благотворительности и социальному служению», 182 тыс. руб. – благотворительные пожертвования на уставную деятельность.

В 2024 году поступило всего – 14977 тыс.руб., в том числе:

- 2192 тыс. руб. – грант фонда Президентских грантов «Время всей семьей - центр для особенных детей и их родителей»
- 918 тыс. руб. – пожертвование на новогодние подарки для детей семей участников СВО от ООО Транснефть – порт Козьмино;
- 1650 тыс. руб. – субсидия из бюджета Находкинского городского округа, из них:
 - 1350 тыс.руб. – на проект «Помощь на колесах»
 - 300 тыс. руб. – на проект «Просто я особенный»
- 6565 тыс. руб. – субсидия Министерства труда и социальной политики на возмещение затрат связанных с оказанием социальных услуг по проектам «Просто я особенный – реабилитационный центр» и «Приют для бездомных Возвращение»;
- 2471 тыс. руб. – субсидия Департамента внутренней политики Приморского края на проект «Там, где нас ждут - помощь на дому особенным детям»;
- 1181 тыс.руб. – добровольные пожертвования на уставную деятельность.

В 2024 году средства израсходованы всего 13406 тыс.руб., из них на:

- На целевые мероприятия – 13269 тыс.руб., в том числе:
 - расходы на проект «Время всей семьей» - 1724 тыс. руб.
 - расходы на проект «Теплица потрудиться - трудовая интеграция лиц без определенного места жительства» - 541 тыс. руб.

- расходы на проект «Помощь на колесах» - 1350 тыс. руб.
- расходы на проект «Просто я особенный» - 2527 тыс.руб.
- расходы на проект «Приют для бездомных» - 6851 тыс. руб.
- расходы на проект «Еда за спасибо» - 264 тыс.руб.
- расходы на проект «Колыбель» - 12 тыс.руб.

На 31 декабря 2024 год остаток средств составлял 2547 тыс. руб., из них:

468 тыс.руб. – средства гаранта «Время всей семьей - центр для особенных детей и их родителей», 2059 тыс. руб. – средства краевой субсидии по проекту «Там, где нас ждут - помощь на дому особенным детям», 20 тыс.руб. – благотворительные пожертвования на уставную деятельность.

Расходы на целевые мероприятия, указанные выше в размере 27471 тыс. руб. в 2025 году и 13269 тыс. руб. в 2024г. были израсходованы на:

	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
Расходы на продукты	1202	2034
Хозяйственные товары и инвентарь, средства гигиены, одноразовая посуда	113	68
Медикаменты	37	46
Оборудование по проектам	218	139
Товары для творчества, канцелярские товары	10	29
Горюче-смазочные материалы	62	59
Запасные части и комплектующие	40	110
Строительные и отделочные материалы	443	52
Сельхоз. материалы	5	34
Расходы на оплату труда и страховые взносы	9407	9350
Аренда помещений	713	680
Покупка основных средств	264	50
Коммунальные платежи	259	184
Услуги сторонних организаций	14680	392
Возврат средств гранта	-	42

Расходы на содержание аппарата управления

	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
Защитное программное обеспечение, аттестация	139	5
Прочие (канцелярские расходы, содержание сайта, домена, тех.обслуживание, юридические услуги)	104	92
Всего прочих расходов (строка 6326 Отчета о целевом использовании средств)	234	97

Прочие

	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
--	-------------------	-------------------

Услуги банка, пени, штрафы (строка 6350 Отчета о целевом использовании средств)	56	40
---	----	----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в размере 89 тыс.руб. на 31.12.2025 состоит из:

Задолженность поставщикам (ПАО ДЭК, ИП Стешин Е.А., ООО СДЭК, ООО АЯКС, АО ДВЭК, ИП Шевкин К.И.) – 42 тыс. руб.

Расчеты по страховым взносам – 47 тыс. руб.

Просроченная задолженность перед бюджетом – отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 в размере 56 тыс. руб. состоит из:

Задолженность поставщикам (ПАО ДЭК, ИП Попов С.В., АО ДВЭК, Тимошенко С.В.) – 56 тыс. руб.

Просроченная задолженность перед бюджетом – отсутствует.

В сумму дебиторской задолженности на 31.12.2025 в размере 80 тыс. руб. входят:

Авансы поставщикам (ООО Интернет Решения) – 35 тыс.руб.

Сальдо по ЕНС – 45 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует.

6. Основные средства

В 2025 году на средства гранта для реализации проекта «Пекарня добра» были приобретены основные средства на 264 тыс. руб., из них пекарский шкаф – 154 тыс.руб., тестомес спиральный – 110 тыс.руб.

Износ основных средств отражается на забалансовом счете 010. За 2025 год начислен износ в размере 189 тыс. руб. На конец года составил 377 тыс. руб.

В 2024 году на средства гранта для реализации проекта «Время всей семьей» было приобретено основное средство Тренажер многофункциональный на 50 тыс. руб.

Износ основных средств отражается на забалансовом счете 010. За 2024 год начислен износ в размере 169 тыс. руб. На конец года составил 254 тыс. руб.

7. Связанные стороны

В 2025 году расчеты с Кильдяевой Анжелой Семеновной, как с подотчетным лицом составили 214 тыс руб.

Затраты общества на оплату услуг основного управленческого персонала включают:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (тыс.руб.)	2986,8	23523,2
в том числе:		
по оплате труда	2360,2	1902,7
по оплате ежемесячного отпуска	50,3	-
налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды	576,3	450,5

8. События после отчетной даты.

Фонд не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение целевых средств и результаты деятельности фонда за 2025 год.

9. Применимость допущения непрерывности деятельности Фонда

Деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на достижение своих целей. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Директор

Благотворительного фонда содействия
социальной защите граждан «Забота»



Кильдяева А.С.