

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда ПДСП
за 2025 год.

1. Общие сведения.

Фонд ПДСП (далее-Фонд) образован 19 января 2006 года. Юридический адрес- 199178, Российская Федерация, Санкт-Петербург, 5-я линия В.О., д.70 литер А, пом. 94/52Н.

Целью деятельности Фонда является формирование имущества и направление его на достижение духовных, просветительских, культурных, социальных целей: сохранение, восстановление и развитие культурных, социальных, духовных, просветительских традиций Российской Федерации, а также поддержка современных проектов и программ в области культуры, просвещения, духовности, социальной сфере.

Основной вид деятельности Фонда согласно Уставу: проведение культурных, социальных, просветительских, духовных мероприятий (в том числе православных, поликонфессиональных мероприятий, мероприятий других традиционных религий), соответствующих целям Фонда, включая выставки, конференции, конгрессы, форумы, семинары, симпозиумы, совещания, встречи, круглые столы, фестивали, конкурсы и другие мероприятия и события, в том числе местные, региональные, федеральные, международные.

Для достижения уставной цели Фонд осуществлял сбор пожертвований от физических лиц и направлял собранные средства на организацию участия церковных и светских организаций в выставках-ярмарках «Православная Русь» (организатор ООО «ВО «РЕСТЭК»).

Согласно Уставу в Фонде действуют следующие руководящие органы:

- высший коллегиальный орган управления - Собрание учредителей (пункты 4.1, 4.4 Устава);
- коллегиальный исполнительный орган - Правление (пункт 5.2 Устава);
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор (пункт 5.3 Устава).

Общее руководство Фондом в 2025 году осуществляла генеральный директор-Шальникова С.А.

Контрольный орган – ревизионная комиссия.

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

2. Существенные аспекты Учетной политики.

Ввиду отсутствия у Фонда основных средств, нематериальных активов, запасов, данные Учетной политики в части отражения данных операций не приводятся.

Учет целевого финансирования.

Основным источником покрытия расходов является целевое финансирование Фонда, состоящее из добровольных взносов и пожертвований, получаемых от юридических и физических лиц, и других целевых поступлений.

Средства целевого финансирования тех или иных мероприятий отражаются по К-ту 86 счета в корреспонденции со счетом 76. При выполнении целевой программы, расходы на содержание аппарата управления, предусмотренные сметой доходов и расходов Фонда, осуществляются за счет конкретной целевой программы, проводкой Д-т 86.

Сумма дохода от предпринимательской деятельности переносится на счет 86 заключительными проводками отчетного года.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Руководствуясь положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Фонд не воспользовался правом не представления Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств, и определил следующий состав форм бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств, включая:

Отчет о прибылях и убытках, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

3. Основные показатели деятельности Фонда.

Основные показатели финансово-экономической деятельности Фонда за 2025г.

Сумма поступлений целевого финансирования в 2025 году составила 11 256 тыс. руб.; за 2024 год 9 093 тыс. руб.:

- пожертвования 9 365 тыс. руб. за 2025 год, 7 238 тыс. руб. за 2024 год;
- субсидии тыс. руб. 1 886 тыс. руб. за 2025 год, 1 855 тыс. руб. за 2024 год;

Прибыль от коммерческой деятельности (проценты к получению) 4 тыс. руб. за 2025 год, 0 тыс. руб. за 2024 год.

Также, в 2025г. получены субсидии в целях возмещения затрат в связи с проведением Всероссийских выставок-ярмарок «Православная Русь» от Комитета по развитию туризма Санкт-Петербурга в размере 1 886 тыс. руб. (субсидии, предусмотренные Постановлением Правительства Санкт-Петербурга № 336 от 21 мая 2025 г. и

распоряжением Комитета по развитию туризма Санкт-Петербурга № 36-р от 20 июня 2025 г. «О реализации постановления Правительства Санкт-Петербурга» от 21.05.2025 № 336»). В 2024г.-1 855 тыс. руб.

Направления использования полученного целевого финансирования 10 429 тыс. руб. в 2025 году, и 10 047 тыс. руб. в 2024 году:

- комплекс услуг по организации и проведению выставок "Православная Русь" и «Транспортфест» 8 444 тыс. руб. в 2025 году, и 7 414 тыс. руб. в 2024 году;
- услуги банка 19 тыс. руб. в 2025 году, 42 тыс. руб. в 2024 году;
- аренда офиса 48 тыс. руб. в 2025 году, 44 тыс. руб. в 2024 году;
- заработная плата с начислениями 925 тыс. руб. в 2025 году, 902 тыс. руб. в 2024 году;
- резерв на оплату отпусков 78 тыс. руб. в 2025 году, 73 тыс. руб. в 2024 году;
- прочее 915 тыс. руб. в 2025 году, 1 572 тыс. руб. в 2024 году.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные о движении дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблицах:

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	254	-	-	-	-	-	254	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Вся дебиторская задолженность является текущей и краткосрочной.

Кредиторская задолженность также является текущей и краткосрочной.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На 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			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53	7	-	-	-	-	60	
	За 2024 г.	49	4	-	-	-	-	53	
в том числе:									
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	7	-	-	-	-	60	
	За 2024 г.	49	4	-	-	-	-	53	

На конец 2025г. начислен резерв на выплату ежегодных отпусков в сумме 105 тыс. руб. на 31.12.2024 года, 97 тыс.руб на 31.12.2024 года и 90 тыс. руб. на 31.12.2023 года.

В течение 2025г. в аренде у Фонда находились основные средства (офисное помещение по адресу СПб, 5-я линия В.О., д.70 лит. А площадью 5 кв.м.). Фонд пользуется правом не применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении арендованного помещения.

В течение периодов, указанных в отчетности, Фонд депозиты не размещал.

В декабре 2025 года Фондом выдан краткосрочный процентный заем на сумму 740 тыс. рублей. Иных финансовых вложений в периоды, представленные в отчетности, не было.

5. Связанные стороны.

Связанными сторонами Фонда являются:

1. Шальникова С.А. (генеральный директор, единоличный исполнительный орган)
2. Никитин Д.А. (член Правления, коллегиальный исполнительный орган)
3. Радион Т.М. (член Правления, коллегиальный исполнительный орган)
4. Суркова Г.Н. (член Правления, коллегиальный исполнительный орган)
5. ООО «РесЭкспо» (учредитель, член высшего коллегиального органа управления- Собрания учредителей)
6. Катенев Владимир Иванович (учредитель, член высшего коллегиального органа управления- Собрания учредителей)
7. Баньковская Елена Валентиновна (учредитель, член высшего коллегиального органа управления- Собрания учредителей)

Выплаты управленческому персоналу (включая страховые взносы и НДФЛ) составили 989 тыс. руб. в

2025 году (и 967 тыс. руб. в 2024 году):

- 666 тыс. руб. з/пл, премии и отпускные в 2025 году, и 646 тыс. руб. в 2024 году;
- 99 тыс. руб. НДС в 2025 году и 97 тыс. руб. в 2024 году;
- 224 тыс. руб. страховых взносов в 2025 году и 224 тыс. руб. в 2024 году.

Со связанными сторонами Фонд не осуществлял никаких операций, кроме выплаты вознаграждения генеральному директору.

Среднегодовая численность работников – за все представленные в отчетности периоды.

Обязательств по долгосрочным вознаграждениям перед сотрудниками к Фонду не имеется.

6. Прочие раскрытия

Отчет о движении денежных средств.

В составе прочих поступлений в 2025 году в сумме 11 252 тыс. рублей показано:

- полученные субсидии на сумму 1 886 тыс. рублей;
- полученные добровольные целевые средства от физических и юридических лиц на сумму 9 365 тыс. рублей;

В составе прочих поступлений в сумме 9 093 тыс. рублей показано:

- полученные субсидии на сумму 1 855 тыс. рублей;
- полученные добровольные целевые средства от физических и юридических лиц на сумму 7 238 тыс. рублей.

7. Информация о рисках

Фонд в процессе деятельности может быть подвержен потенциально существенным рискам, способным повлиять на его финансовое положение.

Риск изменения процентной ставки отсутствует, ввиду отсутствия заемных обязательств.

Кредитный риск по дебиторской задолженности контрагентов оценивается как низкий, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед в существенных суммах, не наблюдается.

Риск колебания курсов иностранных валют отсутствует ввиду отсутствия валютных активов.

Риск ликвидности Фонд не оценивает как существенный, поскольку величина обязательств покрывается ликвидными активами.

Риски, вызванные введением санкций против России

Руководством Фонда проведен анализ влияния и последствий событий, связанных с обострением геополитической ситуации после 24 февраля 2022 года, и на основании чего сделан вывод об отсутствии негативного влияния на финансово-экономическое положение Фонда ПДСП и соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

За 2025 год отсутствовали факты приостановления деятельности Фонда и факты нарушения договорных отношений в связи с распространением коронавирусной инфекции. Вероятность оказания негативного влияния COVID-2019 на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем при сохранении текущей ситуации отсутствует.

Прекращение деятельности Фонда не планируется.

Генеральный директор

С.А. Шальникова

29 января 2026 года