

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование юридического лица (в соответствии с учредительными документами)	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД " ФОРПОСТ ПОМОЩИ"
Сокращенное наименование	БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ"
Юридический адрес (в соответствии с учредительными документами)	127051, г. Москва, ул. Трубная, д. 23, к. 2
Электронный адрес	forpost@onf.ru
Телефон	8 (495) 981 56 10
ИНН / КПП	9702061427 / 770201001
ОГРН	1237700772748
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи	10.11.2023
Название должности и ФИО (полностью) руководителя	Исполнительный Директор ЧЕБОТАРЬ АННА ЕВГЕНЬЕВНА

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сведения об основном виде деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):

88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):

18.12 Прочие виды полиграфической Деятельности

58.14 Издание журналов и периодических Изданий

63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг

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

72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук

82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки

93.19 Деятельность в области спорта прочая

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части состава бухгалтерской отчетности, учета основных средств и создания резервов на оплату отпусков.

2.1. Учет основных средств

В Фонде к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Стоимостной лимит признания основных средств установлен в размере более 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Начисление амортизации основных средств Фонда производится линейным способом.

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов. Характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", но имеющих стоимость ниже лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Фонд ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

2.2. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Стоимостной лимит признания нематериальных активов установлен в размере более 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фонд не признает в составе объектов НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает установленный стоимостной лимит.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 014 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Фонд ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

2.3. Бухгалтерская отчетность. Существенность ошибки

Фонд представляет бухгалтерскую отчетность по типовым формам, утвержденным действующим законодательством о бухгалтерском учете.

К существенным относятся показатели, которые составляют 10 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.4. Учет по договорам аренды объектов основных средств

Фонд для ведения бухгалтерского учета информации о имуществе (далее - предмет аренды) полученном (предоставленном) за плату во временное пользование применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5. Учет материально-производственных запасов

К материально-производственным запасам (далее – запасы) относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, материальных ценностей, предназначенных для управленческих нужд, таких как: запасные части, комплектующие, производственный и хозяйственный инвентарь, предметы снабжения, канцелярские товары, оргтехника, расходные материалы, другие материальные ценности для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев. Затраты на приобретение таких запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 признаются расходами периода, в котором были понесены и относятся на счет 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий». Учет переданных в

эксплуатацию малоценных объектов осуществляется на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объектов, полученных Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам. Затраты на приобретение таких объектов признаются расходами периода, в котором они были понесены и относятся на счет 86 «Целевое финансирование» в аналитике статей затрат. Учет безвозмездно переданных объектов осуществляется на счете 10.12 «Безвозмездно переданные объекты».

Фонд не проверяет запасы на обесценение, в соответствии с п.33 Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы".

2.6. Учет целевых поступлений и доходов от предпринимательской деятельности

Учет целевых поступлений ведется в разрезе субсчетов к счетам 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и 86 «Целевое финансирование».

Доходы от разрешенной коммерческой деятельности учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с последующим отнесением на счет 99 «Прибыли и убытки». Суммы чистой прибыли по итогам года относятся на счет 86 «Целевое финансирование».

2.7. Учет расходов

Информация о расходовании средств, отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по уставной деятельности Фонда и 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» на содержание аппарата управления Фонда ведется с ведением аналитики по всем направлениям использования полученных средств.

2.8. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

В Фонде учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется по статьям в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов.

2.9. Учет резервов

Резервы в Фонде создаются в соответствии с его учредительными документами и решениями его руководящих органов.

Фонд не создает резервы по сомнительным долгам

Фонд создает резерв на оплату отпусков.

2.10. Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Учет расчетов с персоналом по оплате труда ведется на счете 70. Расчеты с персоналом по оплате труда осуществляются в соответствии с действующим трудовым и гражданским законодательством.

2.11. Общие положения об учете налоговых обязательств

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Фонд предоставляет налоговые декларации и отчитывается в качестве налогового агента по месту своего нахождения в порядке и в сроки, установленные действующим законодательством.

2.12. Учет в целях исчисления налога на добавленную стоимость

Фонд не применяет освобождение от уплаты НДС, предусмотренное ст. 145 НК РФ. Фонд в целях полноты исчисления и уплаты НДС ведет отдельный учет операций

2.13. Учет в целях исчисления налога на прибыль организаций

Признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль организаций осуществляется по методу начисления.

2.14. Исчисление налога на имущество организаций

Фонд уплачивает налог на имущество организаций в соответствии с действующим налоговым законодательством.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены на счете 01.02 «Основные средства, используемые в уставной деятельности» по первоначальной стоимости на сумму 28 560 000,00 рублей.

БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства.Группа учета ОС	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.02			28 560 000,00		28 560 000,00	
Транспортные средства			28 560 000,00		28 560 000,00	
Автомобили			28 560 000,00		28 560 000,00	
Автомобиль JEEP GLADIATOR RUBICON, 2021г.в. VIN: 1C6JTBG1ML611311			7 752 000,00		7 752 000,00	
Автомобиль TOYOTA 4RUNNER, 2025г.в. VIN: JTEVB5BR6S5001762			12 342 000,00		12 342 000,00	
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 70, 2022г.в. 4.0 VIN: JTFBU71J8NB062861			8 466 000,00		8 466 000,00	
Итого			28 560 000,00		28 560 000,00	

Сумма накопленной амортизации составляет 1 019 999,97 рублей.

[illegible]

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	408 225	(408 225)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	408 225	(408 225)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	106 367	-	62 173 797	(61 815 164)	-	-	-	-	465 000	-
	3а 2024 г.	-	-	11 636 990	(11 530 623)	-	-	-	-	106 367	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	106 367	-	62 173 797	(61 815 164)	-	-	-	-	465 000	-
	3а 2024 г.	-	-	11 636 990	(11 530 623)	-	-	-	-	106 367	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	106 367	-	62 582 022	(62 223 389)	-	-	-	-	465 000	-
	3а 2024 г.	-	-	11 636 990	(11 530 623)	-	-	-	-	106 367	-

Фондом в течение 2025 года было выдано займов контрагентам в размере 408 225 000,00 рублей.

По переданным денежным средствам заёмщики не выплачивали проценты за пользование займом. Заёмщиками являлись некоммерческие организации, которые использовали суммы займа в уставных целях. По состоянию на 31.12.2025 займы, выданные контрагентам, возвращены.

В 2025 году Фонд размещал денежные средств на депозитных счетах.

Начислены проценты по депозиту в размере 48 649 360,89 рублей.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	349 201	(285 410)	-	-	X	X	63 791	
	За 2024 г.	-	-	197 249	(197 249)	-	-	X	X	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	231 576	(167 785)	-	-	-	-	63 791	
	За 2024 г.	-	-	197 249	(197 249)	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	117 624	(117 624)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Резерв под обесценение запасов не создавался, так как фонд не проверяет запасы на обесценение, в соответствии с п.33 Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы".

По состоянию на 31.12.2025 остаток запасов составляет 63 790 722,10 рублей:

БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г. Отбор: БУ Дт (кон. сальдо) Больше "0"							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ			64 817 963,70	1 027 241,60	63 790 722,10	
	Кол.			199,000	88,000	111,000	
10.12	БУ			64 817 963,70	1 027 241,60	63 790 722,10	
	Кол.			199,000	88,000	111,000	
ИП Коростелев В.А.	БУ			245 000,00		245 000,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Кресло-коляска с ручным приводом "Авангард DS"	БУ			245 000,00		245 000,00	
	Кол.			1,000		1,000	
ППР	БУ			2 097 963,70	1 027 241,60	1 070 722,10	
	Кол.			128,000	88,000	40,000	
Спецификация №1	БУ			2 097 963,70	1 027 241,60	1 070 722,10	
	Кол.			128,000	88,000	40,000	
Инверторный генератор DN1450i Huter	БУ			1 072 198,40	842 441,60	229 756,80	
	Кол.			70,000	55,000	15,000	
Портативный аккумулятор Носо J94 Overford черный	БУ			240 800,00	184 800,00	56 000,00	
	Кол.			43,000	33,000	10,000	
Электрогенератор дизельный LDG 5000L Huter	БУ			784 965,30		784 965,30	
	Кол.			15,000		15,000	
Шторм	БУ			62 475 000,00		62 475 000,00	
	Кол.			70,000		70,000	
Комплект модуль противоосколочный для защиты УАЗ-452 (ПВХ черный)	БУ			62 475 000,00		62 475 000,00	
	Кол.			70,000		70,000	
Итого	БУ			64 817 963,70	1 027 241,60	63 790 722,10	
	Кол.			199,000	88,000	111,000	

Данные материальные ценности будут направлены на ведение уставной деятельности, а именно для дальнейшей безвозмездной передачи в 2026 году.

До момента безвозмездной передачи данные объекты учитываются на счете 10.12 «Безвозмездно переданные объекты», с целью обеспечения контроля за движением и целевым использованием такого имущества.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

По состоянию на 31.12.2025 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7. Дебиторская задолженность											
7.1. 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.	296	-	3 929	-	(38)	-	-	-	4 188	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	-	-	-	296	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	3 643	-	(38)	-	-	-	3 643	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	259	-	286	-	-	-	-	-	545	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-
Итого	За 2025 г.	296	-	3 929	-	(38)	-	-	X	4 188	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	-	-	X	296	-

Дебиторская задолженность на конец периода состоит из краткосрочной дебиторской задолженности в размере 4187702,29 рублей, в составе которой отражены расчеты: с поставщиками и подрядчиками:

Отражена на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в размере 3 642 934,25 рублей

БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: БУ Дт (кон. сальдо) Больше "0"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	37 500,00		7 761 961,25	4 156 527,00	3 642 934,25	
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО			4 943 680,00	3 882 037,00	1 061 643,00	
ИП Ковальчук Сергей Александрович			110 820,00	99 490,00	11 330,00	
ИП Левченко Александр Павлович	37 500,00		175 000,00	175 000,00	37 500,00	
ОТС АСТРА ООО			2 532 461,25		2 532 461,25	
Итого	37 500,00		7 761 961,25	4 156 527,00	3 642 934,25	

ООО ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ в размере 1 061 643,00 рублей. Сумма включает в себя оплату по счетам № 2512-111779-07863 от 26.12.2025 и № 2512-186158-00304 от 23.12.2025 за инструмент, который будет поставлен в 2026 году.

ИП Ковальчук С. А. в размере 11 330,00 рублей. Сумма включает в себя оплату за технические средства реабилитации, которые будут поставлены в 2026 году.

ИП Левченко А. П. в размере 37 500,00 рублей. Сумма включает в себя оплату депозита, аренды недвижимого имущества за периоды с 03.12.2025г. по 02.01.2026 г., 03.01.2025г. по 02.02.2026 г. по договору аренды недвижимого имущества №23/2-10-ТП/1 от 03.06.2025.

ООО ОТС АСТРА в размере 2 532 461,25 рублей. Сумма включает в себя оплату за оборудование, одежду и материалы в рамках договора поставки № Л30/12-2025 от 30.12.2025 г., которые будут поставлены в 2026 году.

по ЕНС:

Налоговое обязательство по страховым взносам за декабрь 2025 года было выплачено 30.12.2025 в размере 544 768,04 рублей:

БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ"									
Карточка счета 68.90 за 30.12.2025 - 31.12.2025									
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)									
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало									0,00
30.12.2025	Списание с расчетного счета 00БП-001034 от 30.12.2025 11:00:00 Единый налоговый платеж (Страховые взносы глх) по вх.д. 400 от 30.12.2025		40703810525626000 003, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) Страховые взносы глх Предпринимательская деятельность	68.90	249 750,00	51		Д	249 750,00
30.12.2025	Списание с расчетного счета 00БП-001035 от 30.12.2025 11:00:00 Единый налоговый платеж (Страховые взносы штатные сотрудники) по вх.д. 399 от 30.12.2025		40703810525626000 003, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) Страховые взносы штат Предпринимательская деятельность	68.90	295 018,04	51		Д	544 768,04
Обороты за период и сальдо на конец					544 768,04			Д	544 768,04

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность, определяемой по правилам статьи 266 НК, отсутствует. В следствии чего резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8. Обязательства							
8.1. 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)				
			поступило		списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 474	3 523	-	(2)	-	4 995
	За 2024 г.	-	1 474	-	-	-	1 474
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	245	-	-	-	245
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 213	2 992	-	-	-	4 205
	За 2024 г.	-	1 213	-	-	-	1 213
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	260	286	-	(2)	-	545
	За 2024 г.	-	260	-	-	-	260
Итого	За 2025 г.	1 474	3 523	-	(2)	-	4 995
	За 2024 г.	-	1 474	-	-	-	1 474

Обязательство является текущим и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки. На конец периода состоит из краткосрочной кредиторской задолженности в размере 4 994 751,04 рублей, в составе которой отражены расчеты:

с поставщиками и подрядчиками:

по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» задолженность в размере 245 000,00 рублей образована перед ИП Коростелев В. А. за «Кресло-коляска с ручным приводом "Авангард DS"», в соответствии с договором поставки № КН-25111801 от 18.11.2025 оплата за поставляемую продукцию, Фонд производит после 12 января 2026 г.

по налогам и сборам:

обязательство в размере 4 204 983,00 рублей:

На субсчете 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» отражена выплата в размере 4 183 390,00, которую Фонд перечислит в бюджет по налогу на прибыль.

На субсчете 68.07 «Транспортный налог» отражена сумма НДФЛ в размере 21 593,00 рублей, которую Фонд перечислит в бюджет.

по социальному страхованию и обеспечению:

на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» отражено начисление страховых взносов по единому тарифу за декабрь 2025 года в размере 544 768,04 рублей.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31.12.2025 просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств), определяемые по правилам статьи 266 НК, отсутствуют. В следствии чего резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	765	541	-	224
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	765	541	-	224
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 оценочное обязательство составляет 223 956,00 рублей.

За счет сумм оценочного обязательства, было выплачено отпускных сотрудникам в 2025 году - 424 929,56 рублей.

БФ "ФОРПОСТ ПОМОЩИ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01			541 086,73	765 042,73		223 956,00
96.01.1			424 929,56	600 500,43		175 570,87
Резерв ежегодных отпусков			424 929,56	600 500,43		175 570,87
96.01.2			116 157,17	164 542,30		48 385,13
Резерв ежегодных отпусков			116 157,17	164 542,30		48 385,13
Итого			541 086,73	765 042,73		223 956,00

Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется ежемесячно на последний день месяца по формуле Сохраняемый Заработок * Остаток Отпуска:

Подразделение	Начисление	Результат	Показатели			
Должность						
Администрация	Основной	152 054,55	Сохраняемый Заработок	10 365	Остаток отпусков	14,67
Исполнительный директор /Администрация/				Подробнее		Подробнее

Сумма страховых взносов по резерву равна: сумма рассчитанного резерва по сотруднику * ставку:

Результат		Показатели	
Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Страховые взносы (%)	ФСС НС и ПЗ (%)
45 616,37	304,11	30,0000	0,2000

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2025 обеспечение обязательств отсутствуют.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	133	12
Затраты на оплату труда	7 064	1 738
Отчисления на социальные нужды	3 272	525
Прочие затраты	125 839	341
Итого по элементам	136 308	2 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(136 308)	(2 615)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

В Фонде расходы признаются по методу начисления.

По состоянию на 31.12.2025 расходы по обычным видам деятельности составляют 136 307 997,73 рублей, состав которых:

Материальные затраты

Дт 26.02 Кт 10.03.2 11 684,00 расходы на гсм
Дт 26.02 Кт 10.05 116 160,00 расходы на шины для служебного транспорта
Дт 26.02 Кт 10.21.2 5 400,00 расходы на рутOKEN ЭЦП

Затраты на оплату труда

7 064 284,46 рублей

Дт 26.02 Кт 70 6 463 784,03 - Расчеты с персоналом по оплате труда
Дт 26.02 Кт 96.01.1 600 500,43- Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу Фонда.

Отчисления на социальные нужды

2 031 705,25 рублей

Дт 26.02 Кт 69.09 3 094 481,27 Страховые взносы по единому тарифу с выплат вознаграждений физическим лицам

Дт 26.02 Кт 69.11 12 918,05 Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с выплат персоналу Фонда.

Дт 26.02 Кт 96.01.2 164 542,30 Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с выплат персоналу Фонда.

Прочие затраты:

125 838 527,65 рублей

Дт 20.03 Кт 76.09 117 624 438,19 - Безвозмездная передача материальных ценностей, в рамках уставной деятельности Фонда

Дт 26.02 Кт 51 317 374,74 - Расчетно-кассовое обслуживание

Дт 26.02 Кт 60.01 1 049 498,00 - Оказаны управленческие услуги

Дт 26.02 Кт 68.07 21 593,00 – Начислен транспортный налог

Дт 26.02 Кт 68.10 4 500,00 – Начислены штрафные санкции

Дт 26.02 Кт 71.01 132 510,06 – Начислены командировочные расходы

Дт 26.02 Кт 76.01.9 18 767,59 – Начислена страховая премия по полису

Дт 26.02 Кт 76.09 1 512 476,70 - Безвозмездная передача материальных ценностей, в рамках уставной деятельности Фонда.

Дт 26.02 Кт 76.10 5 086 607,57 - Вознаграждения физическим лицам, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг

Дт 26.02 Кт 76.51.1 70 761,80 – Безвозмездная передача денежных средств, в рамках уставной деятельности Фонда

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

11.1. Бюджетные средства

В 2025 году бюджетные средства в Фонд не выделялись.

11.2. Бюджетные кредиты

В 2025 году бюджетные кредиты в Фонд не привлекались.

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2025 года в соответствии с ч. 2 ст. 5 Закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" в будет подвержена обязательному аудиту.

Аудиторская проверка будет проведена не позднее 31.12.2026 года.