

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

Полное наименование юридического лица (в соответствии с учредительными документами)	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ФЛАГМАН ДОБРА"
Сокращенное наименование	БФ "ФЛАГМАН ДОБРА"
Юридический адрес (в соответствии с учредительными документами)	127051, г. Москва, ул. Трубная, д. 23, к. 2
Электронный адрес	flagman@onf.ru
Телефон	8 (495) 981 56 98
ИНН / КПП	9702061410 / 770201001
ОГРН	1237700772737
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 отсутствуют.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2025 году Фонд размещал денежных средств на депозитных счетах.

Начислены проценты по депозиту в размере 8 468 383,57 рублей.

## 6. ЗАПАСЫ

### 6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	110 274	(100 246)	-	-	X	X	10 028	-
	За 2024 г.	-	-	43 800	(43 800)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	85 214	(75 186)	-	-	-	-	10 028	-
	За 2024 г.	-	-	43 800	(43 800)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	25 059	(25 059)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 10 028 160,00:

УАЗ 23632 (УАЗ Пикап) г.в. 2025, Евро 0, цвет зеленый неметаллик (защитный) в количестве 6 штук общей стоимостью 10 028 160,00 были получены по договору пожертвования б/н от 19.12.2025 года от благотворителя АНО СПН «НАРОДНАЯ ПОЛКА 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.	54 638	-	424	-	(54 638)	-	-	-	-	424	-
	За 2024 г.	-	-	54 638	-	-	-	-	-	-	54 638	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 638	-	38	-	(54 638)	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	54 638	-	-	-	-	-	-	54 638	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	386	-	-	-	-	-	-	386	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность на конец периода состоит из краткосрочной дебиторской задолженности в размере 423 911,42, в составе которой отражены расчеты:

#### с поставщиками и подрядчиками:

ИП Левченко А. П. в размере 37 500,00. 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 от 03.06.2025.

БФ "ФЛАГМАН ДОБРА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Обор. БУ Дт (кон. сальдо) Больше "0"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом	Вх. дата	Вх. номер	Назначение платежа			
60						
ИП Левченко Александр Павлович				37 500,00		37 500,00
ДОГОВОР аренды недвижимого имущества №23/2-10-ТП от 03.06.2025				37 500,00		37 500,00
2025				12 500,00		12 500,00
ДЕКАБРЬ 2025				12 500,00		12 500,00
Списание с расчетного счета 00БП-000719 от 02.12.2025 10:39:45	02.12.2025	188	Оплата по договору №23/2-10-ТП от 03.06.2025 за аренду недвижимого имущества за период 03.12.2025г. по 02.01.2026г. Сумма 12 500-00 Без налога (НДС)	12 500,00		12 500,00
2026				12 500,00		12 500,00
ЯНВАРЬ 2026				12 500,00		12 500,00
Списание с расчетного счета 00БП-000718 от 02.12.2025 10:39:44	02.12.2025	189	Оплата по договору №23/2-10-ТП от 03.06.2025 за аренду недвижимого имущества за период 03.01.2025г. по 02.02.2026г. Сумма 12 500-00 Без налога (НДС)	12 500,00		12 500,00
Депозит				12 500,00		12 500,00
Списание с расчетного счета 00БП-000261 от 03.06.2025 13:27:45	03.06.2025	58	Оплата депозита по договору аренды недвижимого имущества №23/2-10-ТП от 03.06.2025 Сумма 12500-00 Без налога (НДС)	12 500,00		12 500,00
<b>Итого</b>				<b>37 500,00</b>		<b>37 500,00</b>

#### по ЕНС:

Налоговое обязательство по страховым взносам за декабрь 2025 года было выплачено 30.12.2025 в размере 386 411,42 рублей:

БФ "ФЛАГМАН ДОБРА"

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-000834 от 30.12.2025 15:10:41 Единый налоговый платеж (Страховые взносы штатные сотрудники) по вх.д. 250 от 30.12.2025		40703810725628000 005, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) Страховые взносы штат Предпринимательская деятельность	68.90	181 239,67	51		Д 181 239,67
30.12.2025	Списание с расчетного счета 00БП-000840 от 30.12.2025 15:10:47 Единый налоговый платеж (Страховые взносы птх). НДС не облагается по вх.д. 252 от 30.12.2025		40703810238720000 433, ПАО Сбербанк Прочие прямые расходы (оплата сиделкам) ФОНД ПРЕЗИДЕНТСКИХ ГРАНТОВ	68.90	205 171,75	51		Д 205 171,75
<b>Обороты за период и сальдо на конец</b>					<b>386 411,42</b>			<b>0 Д 386 411,42</b>

## 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)

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.	430	539	-	(44)	-	924	
	За 2024 г.	-	430	-	-	-	430	
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	102	-	-	-	102	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	430	15	-	(44)	-	401	
	За 2024 г.	-	430	-	-	-	430	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	422	-	-	-	422	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	430	539	-	(44)	X	924	
	За 2024 г.	-	430	-	-	X	430	

Обязательство является текущим и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки. На конец периода состоит из краткосрочной кредиторской задолженности в размере 924 150,95, в составе которой отражены расчеты:

с разными дебиторами и кредиторами:

по счету 76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами» задолженность в размере 101 938,72 рублей образована перед физическими лицами, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг, в рамках проекта «Богадельня во имя святителя Иоанна Шанхайского и Сан-Францисского Чудотворца», реализуемого на основании договора между Фондом и ФОНДОМ ПРЕЗИДЕНТСКИХ ГРАНТОВ о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 25-2-016265 от «01» июля 2025 года.

Акты приема-передачи оказанных услуг, подтверждающие факт оказания услуг за период с 27.12.2025 по 31.12.2025 год, составлены 12 января 2026 года (непосредственно после окончания месяца, в котором был совершен факт хозяйственной жизни, подтверждающие произведенные расходы) Фонд учёл в отчетном периоде за 2025 год, что не посредственно указано первичном документе.

БФ "ФЛАГМАН ДОБРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.10 за 31 декабря 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
Работники организаций						
<b>76.10</b>	<b>594 997,88</b>		<b>104 142,00</b>	<b>801 078,60</b>		<b>101 938,72</b>
Бабич Светлана Михайловна	18 723,52		4 352,00	33 477,92		10 402,40
Бондарь Наталия Валентиновна	37 448,04		5 595,00	43 043,04		
Буркацкая Юлия Анатольевна	43 688,88		7 461,00	57 390,72		6 240,84
Волкова Татьяна Алексеевна	41 608,60		7 460,00	57 390,72		8 322,12
Волкова Юлия Алексеевна	41 608,60		7 460,00	57 390,72		8 322,12
Горохова Елена Владимировна	41 608,60		7 460,00	57 390,72		8 322,12
Груздова Лариса Юрьевна	31 206,00		5 596,00	43 042,84		6 240,84
Дутов Анатолий Петрович	43 688,88		7 461,00	57 390,72		6 240,84
Евсюкова Светлана Андреевна	43 688,88		7 461,00	57 390,72		6 240,84
Ждан Ирина Федоровна	43 687,88		7 462,00	57 390,72		6 240,84
Зайцева Анастасия Александровна	43 687,88		7 462,00	57 390,72		6 240,84
Иванченко Татьяна Ивановна	31 206,20		4 663,00	35 869,20		
Колесникова Наталья Николаевна	18 723,52		3 731,00	28 695,36		6 240,84
Маслецова Неля Ивановна	37 447,04		7 150,00	54 999,44		10 402,40
Седлецкая Ирина Федоровна	37 447,04		6 529,00	50 216,88		6 240,84
Сухаревская Татьяна Николаевна	39 528,32		6 839,00	52 608,16		6 240,84
<b>Итого</b>	<b>594 997,88</b>		<b>104 142,00</b>	<b>801 078,60</b>		<b>101 938,72</b>

по налогам и сборам:

обязательство в размере 400 649,00 рублей:

На субсчете 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» отражена сумма НДФЛ в размере 15 234,00 рублей, которую Фонд перечислит в бюджет, исполняя обязанности налогового агента.

На субсчете 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» отражена выплата в размере 385 415,00, которую Фонд перечислит в бюджет по налогу на прибыль.

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 421 563,23 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, отсутствует. 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	За 2025 г.	-	333	-	-	333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	333	-	-	333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 оценочное обязательство составляет 333 467,09 рублей.

Сумма оценочного обязательства, не уменьшалась по причине отсутствия отпусков сотрудников в 2025 году.

БФ "ФЛАГМАН ДОБРА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 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				333 467,09		333 467,09
96.01				333 467,09		333 467,09
96.01.1				257 877,65		257 877,65
Резерв ежегодных отпусков				257 877,65		257 877,65
96.01.2				75 589,44		75 589,44
Резерв ежегодных отпусков				75 589,44		75 589,44
<b>Итого</b>				<b>333 467,09</b>		<b>333 467,09</b>

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	240 884,12	Остаток отпуска	23,33	Сохран. заработок	10 325,08
Исполнительный директор /Администрация/						
Администрация	Основной	7 576,84	Остаток отпуска	4,67	Сохран. заработок	1 622,45
Заместитель исполнительного директора по ...						
Бухгалтерия	Основной	9 416,69	Остаток отпуска	23,33	Сохран. заработок	403,63
Главный Бухгалтер /Бухгалтерия/						

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 (%)
69 975,63	481,77	29,0495	0,2000
2 273,05	15,15	30,0000	0,2000
2 825,01	18,83	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	-	-
Затраты на оплату труда	3 410	-
Отчисления на социальные нужды	2 032	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	79 069	278
Итого по элементам	84 511	278
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(84 511)	(278)
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 84 510 717,53 рублей, состав которых:

### Затраты на оплату труда

3 409 524,31 рублей

Дт 26.02 Кт 70 3 151 646,66 - Расчеты с персоналом по оплате труда

Дт 26.02 Кт 96.01.1 257 877,65 - Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу Фонда.

### Отчисления на социальные нужды

2 031 705,25 рублей

Дт 20.03 Кт 69.09 1 032 328,85 Страховые взносы по единому тарифу с выплат вознаграждений физическим лицам, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг, в рамках проекта «Богадельня во имя святителя Иоанна Шанхайского и Сан-Францисского Чудотворца».

Дт 26.02 Кт 69.09 917 483,67 Страховые взносы по единому тарифу с выплат персоналу Фонда.

Дт 26.02 Кт 69.11 6 303,29 Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с выплат персоналу Фонда.

Дт 26.02 Кт 96.01.2 75 589,44 - 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:

79 069 487,97 рублей

Дт 20.03 Кт 76.09 20 586 018,87 - Безвозмездная передача материальных ценностей, в рамках уставной деятельности Фонда.

Дт 20.03 Кт 76.10 3 441 096,16 - Вознаграждения физическим лицам, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг, в рамках проекта «Богадельня во имя святителя Иоанна Шанхайского и Сан-Францисского Чудотворца».

Дт 26.02 Кт 51 114 540,21 - Расчетно-кассовое обслуживание.

Дт 26.02 Кт 60.01 150 000,00 - Аренда недвижимого имущества.

Дт 26.02 Кт 60.01 9 400,00 - Лицензия на сдачу 1С-отчетности.

Дт 26.02 Кт 60.01 25 000,00 – Услуги по предоставлению юридического адреса.

Дт 26.02 Кт 60.01 16 000,00 – Прочие затраты.

Дт 26.02 Кт 60.01 3 000,00 – Пакет услуг «Старт ЭДО».

Дт 26.02 Кт 71.01 124 287,13 - Командировочные расходы

Дт 26.02 Кт 76.09 54 600 145,60 - Безвозмездная передача материальных ценностей, 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 бюджет подвержена обязательному аудиту.

Аудиторская проверка будет проведена не позднее 31.12.2026 года.