

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Благотворительный Фонд содействия образованию

«ГУМАНИТАС»

за 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Благотворительный Фонд содействия образованию «ГУМАНИТАС» (далее именуемый Фонд) ИНН 7814767739, КПП 781401001, создан как некоммерческая организация 30 октября 2019 года, ОГРН 1197800004896.

Учредителями Фонда являются различные физические лица.

Фонд является не имеющей членства унитарной благотворительной организацией. Целью Фонда является формирование имущества на основании пожертвований и использование этого имущества для содействия деятельности в сфере образования.

Основной код по ОКВЭД 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в иные группировки».

Полное наименование: Благотворительный Фонд содействия образованию «ГУМАНИТАС».

Сокращенное наименование: БФ «ГУМАНИТАС».

Место нахождения фонда: 197375, город Санкт-Петербург, ул. Новосельковская, д.23, литер А, квартира 89.

Высшим коллегиальным органом Фонда является Совет:

Бурячко Сергей Владимирович – Председатель Совета

Лаврова Светлана Николаевна

Воеводин Олег Юрьевич

Чернышева Марина Валерьевна

Коллегиальным исполнительным органом управления Фонда является

Правление:

Борисова Ирина Юрьевна – председатель Правления

Кисилева Анна Николаевна

Котельников Евгений Викторович

Гаврилова Елизавета Геннадьевна

Щербак Андрей Николаевич

Надзорным органом Фонда является Попечительский Совет:

Семенов Андрей Юрьевич – Председатель Попечительского Совета

Славина Марина Николаевна

Критская Мария Никитична

Грачева Елена Николаевна

Граве Ирина Владимировна

Волошин Евгений Леонидович

Директор Фонда – Воеводин Олег Юрьевич. Срок полномочий директора Фонда Воеводина Андрея Юрьевича продлен на 5 лет решением Совета Фонда с 23 сентября 2024 года, Протокол № 4/1 заседания Совета Фонда от 17 сентября 2024 года.

Фонд не имеет филиалов и представительств, не имеет обособленных подразделений.

Численность сотрудников в 2024 году составила 1 человек.

Численность сотрудников в 2025 году составила 1 человек

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

Бухгалтерский учет осуществляет специализированная организация ООО “Центральная бухгалтерия” по договору № 99Б/21 от 01.04.2021г.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда. Учетная политика сформирована с учетом требований закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика является основным внутренним документом, который регулирует порядок ведения бухгалтерского учета и отчетности Фонда.

При формировании учетной политики предполагается, 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 погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности деятельности);

- принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности).

В 2025 году Фонд не допускал отступлений от своей учетной политики.

Фонд ведет документооборот и оформляет первичные документы в соответствии с ФСБУ027/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. При поступлении основных средств Фонд формирует фонд особо ценного инвентаря на сч.83 "Добавочный капитал". Амортизация основных средств начисляется за счет средств этого фонда.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Учет запасов, к которым относятся товарно-материальные ценности, используемые в деятельности Фонда, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета

25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Для учета денежных средств используются соответствующие счета Плана счетов.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражается в учете Фонда в соответствии с заключенными договорами. Резерв по сомнительным долгам формируется на балансе Фонда в соответствии с распоряжением руководителя исходя из степени вероятности наступления события (вероятности погашения долга).

Использование Фондом дохода от целевого капитала осуществляется на основе Направления деятельности фонда..

Финансовый результат по итогу отчетного года относится последним календарным днем отчетного года на счет Нераспределенный прибыль /убыток (сч.84) .

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с действующим законодательством для полноты раскрытия информации для сторонних пользователей данные приводятся за 2024-2025 годы.

3.1 Вступительные и сравнительные данные

В сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. изменения не вносились.

3.2. Бухгалтерский баланс

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Нематериальные активы (строка 1110), в том числе:	10 286	113
Исключительные права на произведения (учебные пособия)	103	113
Электронная система управления образовательным процессом	10 183	-
Основные средства (строка 1150), в том числе:	2266	2544
Пианино цифровое Bechstein Millenium	1 878	2 108
Цифровое пианино Roland LX706-CH	388	436
Итого строка 1100	12 562	2 657

Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка бухгалтерского баланса 1210)

Запасы	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Готовая продукция	190	
Товары отгруженные	219	203
Незавершенное производство	148	148
Итого строка 1210	557	351

3.2.2. Дебиторская задолженность (строка бухгалтерского баланса 1230)

Информация о дебиторской задолженности отражается в бухгалтерском балансе Фонда в соответствии с заключенными договорами.

Величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. 287 тыс. руб.

Величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. 324 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице Пояснения 7

“Дебиторская задолженность”.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Величина денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г. - 6 116тыс.руб..

Величина денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2024г. - 1 800тыс.руб.

Расшифровка представлена в Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

3.2.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2025г. расходы будущих периодов 2 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. расходы будущих периодов 2 тыс.руб.

Целевое финансирование

3.2.6. Целевые средства (строка 1330 бухгалтерского баланса)

В этой строке отражен остаток не использованных целевых средств

- по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 6 730 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 2 251 тыс. руб.

3.2.7. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1330 бухгалтерского баланса):

- на 31.12.2025г. – 12 562 тыс.руб.

- на 31.12.2024г. – 2 657 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

3.2.8 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 27 тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченной кредиторской задолженности на балансе не выявлено.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024, 216 тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной кредиторской задолженности на балансе не выявлено.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице Пояснения 8 “Обязательства”.

3.3 Отчет о целевом использовании средств

Поступило средств

3.3.1. Добровольные имущественные взносы и пожертвования (строка 6230 отчета о целевом использовании средств) включают сведения о поступивших от жертвователей средствах за 2025 г. в размере 19 024 тыс. руб.:

3.3.2. Прибыль от деятельности, приносящей доход (строка 6240 отчет о целевом использовании средств) за 2025 год – 60 тыс.руб.

Использовано (израсходовано) средств

3.3.3. Расходы на целевые мероприятия (строка 6310 отчета о целевом использовании средств) включает сведения об использовании полученных средств на целевые мероприятия согласно Направлений деятельности фонда в размере 2 064 тыс. рублей за 2025 год.

3.3.4. Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320 отчета о целевом использовании средств)

На содержание фонда (административно-хозяйственные расходы) направлено в 2025 г. 1 599 тыс. руб.

Из них:

- заработная плата и страховые взносы сотрудников – 1 441 тыс. руб.;
- расходы на служебные командировки – 158 тыс. руб.;
- прочие – 481 тыс. руб.

3.3.5. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330 отчета о

целевом использовании средств) за 2025 год – 10 748 тыс.руб.

3.3.6. Прочие (строка 6300 отчета о целевом использовании средств) за 2025 год – 14 411 тыс.руб.

Все целевые средства были использованы по назначению.

3.3 Отчет о финансовых результатах

В отчет о финансовых результатах включены данные, связанные с деятельностью в рамках агентского договора на реализацию учебных пособий.

- за 2025 год выручка (строка 2110) – 263,0 тыс.руб.

- за 2024 год выручка (строка 2110) - 276,00 тыс.руб.

Расходы включают в себя: себестоимость и коммерческие расходы.

Чистая прибыль за 2025 год – 60 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год – 47 тыс.руб.

3.5 Прочая информация

Связанные стороны.

В связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией, конечных бенефициаров нет, связанных сторон нет.

К управляющему персоналу относится директор и руководитель программ, в 2025 году вознаграждения управляющему персоналу составили:

- краткосрочные – 647 тыс.руб, в т.ч. отчисления на социальное страхование – 103 тыс.руб..

- долгосрочных вознаграждений не начислялось и не выплачивалось.

Фонд не выдает гарантий и поручительств.

Условные факты и прочие условные обязательства. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и по дате подписания отчетности Фонд не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств, а также условных активов. Фонд не предполагает прекращать свою деятельность или расформировывать созданные целевые капиталы.

Информация о рисках

Риски:

Налогообложение: При исчислении налогов Фонд руководствуется действующим Налоговым Кодексом РФ, своевременно предоставляет налоговую отчетность и отвечает на требования ФНС РФ.

Репутационные риски: минимальны, так как судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Фонда не поступало на протяжении последних 3 (трех) лет. Репутация Фонда может быть признана положительной.

Прочие риски: В 2025 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией специальной военной операции (СВО) и введением в 2025 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда продолжает анализировать возможное воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

Директор

О.Ю.Воеводин

13 марта 2026 г.

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	3	-	(6)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	324	-	260	-	(277)	-	-	X	287	-
	За 2024 г.	655	-	323	-	(655)	-	-	X	324	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	216	36	-	(205)	-	-	27
	За 2024 г.	4	428	-	(216)	-	-	216
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	186	22	-	(205)	-	-	3
	За 2024 г.	-	417	-	(212)	-	-	205
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	10	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	4	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	4	1	-	(4)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	216	36	-	(205)	-	X	27
	За 2024 г.	4	428	-	(216)	-	X	216

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	195	-	-	195
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	195	-	-	195
	За 2024 г.	-	-	-	-	-