



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
по Фонду поддержки культуры, искусства и образования "АЛЕКСАНДР"**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Наименование – Фонд поддержки культуры, искусства и образования "АЛЕКСАНДР" (Фонд "АЛЕКСАНДР"), далее- Фонд.
- 1.2. Юридический адрес – 197022, Санкт-Петербург г, Медиков пр-кт, дом 5, литер В, офис 52
- 1.3. Государственной регистрации – 02.06.2011 ОГРН 1117800006939
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.
- 1.5. Высший орган управления – общее собрание учредителей Фонда в составе:
- А.П. Неймышев;
 - Т.А. Кузьмина.
- 1.6. Единоличный исполнительный орган Фонда – Директор А.П. Неймышев.
- 1.7. Надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда, в составе:
- И.Ю. Стрекаловский
 - Н.А. Булавин
- 1.8. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор – К.О. Алексеев.
- 1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: реализация программ и проектов, направленных на поддержку и развитие образования, культурных инициатив, искусства, в т.ч. кинематографии.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №4 от 25.12.2025 г

2.2. Поскольку Фонд является некоммерческой организацией, он не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»,
- ПБУ 7/98 "События после отчетной даты",
- ПБУ 17/02 «"Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"»,
- ПБУ 18/02 «"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"»,
- ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности",

2.3. Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о целевом использовании средств и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В состав пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств включаются:

- отчет о движении денежных средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения в текстовой форме и табличной.

На основании образцов форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023, разработаны, утверждены и используются формы годовой бухгалтерской отчетности с учетом специфики деятельности организации.

2.4. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итогу соответствующего показателя за отчетный период составляют не менее 5 процентов.

2.5. Если по какой-либо строке приведен обобщенный показатель и информация о каждом из этих объектов незначительна, но существенна их общая сумма, то такая информация детализируется в пояснениях.

2.6. Инвентаризация активов и обязательств осуществляется Организацией в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» .

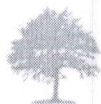
2.6.1. Инвентаризация проводится постоянно действующей инвентаризационной комиссией, назначаемой руководителем организации.

2.6.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.6.3 Для оформления результатов инвентаризации применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

2.6.4. Альтернативные способы проведения инвентаризации не применяются.

Остальные основные положения учетной политики Фонда раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка баланса 1110 «Нематериальные активы»

В целях применения ФСБУ 14/2022 лимит стоимости НМА устанавливается 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным способом начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

№ п/ п	Показате ль	Пери од	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
			Первоначаль ная стоимость, тыс. руб	Накоплен ная амортизац ия, тыс руб	Амортизац ия, тыс руб	Поступи ло, тыс.руб	Выбал о, тыс. руб	Амортизац ия, тыс. руб.	Балансов ая стоимост ь, тыс. руб
Нематериаль ные активы , в т.ч.		за 2025г	2 182	154	166	0	175	145	1 862
1	Сайт	за 2025г	175	143	32	0	175	0	0
2	Фильм	за 2025г	2007	11	134	0	0	145	1862

3.2. Строка баланса 1150 «Основные средства»

3.2.1. Лимит отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 тыс. руб.

3.2.2. Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств определяются специально созданной комиссией на момент принятия активов к учету и утверждаются приказом руководителя.

3.2.3. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

3.2.4. Амортизация начисляется начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС с бухгалтерского учета.

3.2.5. Переоценка основных средств не производится.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

Группа ОС	На начало периода		Поступило, тыс. руб	Выбытие, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб	На конец периода		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб				Амортизация, тыс. руб	Обесценение, тыс. руб	Балансовая стоимость, тыс. руб
Оборудование	184	130	-	-	31	161	-	23
Итого	184	130	-	-	31	161	-	23

3.3. Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

№ п/п	Показатель	Период	На начало 2025 года, тыс. руб	Изменение за период		Остаток на конец 2025 года, тыс. руб.
				Поступило, тыс. руб	Погашено, тыс. руб	
Дебиторская задолженность, в т.ч.		за 2025 г	4	112	97	19
1.	Взаиморасчеты с поставщиками	за 2025 г	0	72	72	0
2.	Взаиморасчеты по договорам пожертвования	за 2025 г	0	0	0	0
3.	Взаиморасчеты с заказчиками	за 2025 г	3	38	23	18



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

4.	Взаиморасчеты по ЕНС	за 2025 г	0	2	2	0
----	----------------------	-----------	---	---	---	---

3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных эквивалентов учитываются депозиты до востребования.

Наименование	На начало 2025г., тыс. руб	Поступило 2025г., тыс. руб	Выбыло 2025г., тыс. руб	На конец 2025г., тыс. руб
Денежные средства на расчетном счете	22	143	145	20
Денежные средства в кассе	-	-	-	-
Всего	22	143	145	20

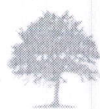
3.5. Строка 1330 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со 26 - при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации; 83 "Добавочный капитал" - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств.

Аналитический учет целевых расходов ведется в разрезе статей сметы.

Целевые средства	На начало 2025г., тыс. руб	Поступило 2025г., тыс. руб	Использовано 2025г., тыс. руб	На конец 2025г., тыс. руб
Членские взносы	0	0	0	0
Гранты	0	0	0	0
Пожертвования	0	120	120	0
Прибыль от приносящей деятельности, направленная на уставные цели	23	69	86	6
Всего				



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

3.6. Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Использование средств целевого финансирования на приобретение внеоборотных активов отражается бухгалтерской проводкой с дебета счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83 «Добавочный капитал».

Выбытие внеоборотных активов отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета учета соответствующего актива в дебет счета 83.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	На начало 2025г., тыс. руб	Поступило 2025г., тыс. руб	Выбало 2025г., тыс. руб	На конец 2025г., тыс. руб
Вложения в основные средства	54	0	31	23
Вложения в НМА	2 027	0	166	1 862
Всего	2 081	0	197	1 885

3.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

в тыс. рублей

№ п/п	Показатель	Период	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
				Поступило	Погашено	
Кредиторская задолженность, в т.ч.		за 2025 г	0	90	60	30
1.	Взаиморасчеты с поставщиками	за 2025 г	0	90	60	30

3.7. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется один раз в год на 1 января отчетного года.

Сумма резерва рассчитывается как произведение количества дней предстоящих отпусков всех сотрудников организации (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации в целом за последние 12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

По состоянию на 31 декабря отчетного года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

в тыс. рублей

Наименование	На начало 2025г.	Признано в 2025г.	Погашено в 2025г.	Списано как избыточная сумма	Доначислена недостающая сумма	На конец 2025г.
Резерв на оплату отпусков	2	32	0	32	-	2
Всего	2	32	0	32	-	2

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В силу ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" у Фонда аффилированные лица отсутствуют.

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Фонд в бухгалтерской отчетности не обязан раскрывать информацию о связанных сторонах.

5. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Фонда на отчетную дату, целевое использование средств и движение денежных средств в отчетном периоде и которые имели место на дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Фонд не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность не имеется.

7. Условные обязательства

Условных обязательств на 31 декабря 2025 года нет.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

8. Влияние геополитической обстановки и ограничений, связанных с коронавирусом

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор _____ (Неймышев А.П.)

Дата 31.03.2026 г.

