



ОБЩЕСТВЕННО-ПОЛЕЗНЫЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ
ФОНД ПОМОЩИ ДОБРОВОЛЬЦАМ ДОНБАССА
И ЧЛЕНАМ СЕМЕЙ «ДОБРОВОЛЬЦЫ ДОНБАССА»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах,
отчету о целевом использовании средств за 2025 год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Пермь

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОПБФ "ДОБРОВОЛЬЦЫ ДОНБАССА" за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

ОПБФ "ДОБРОВОЛЬЦЫ ДОНБАССА"

ИНН 5902062854 КПП 590201001, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.03.2022 года, за основным государственным регистрационным номером 1225900005836.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 614068, Пермский край, г Пермь, ул. Пушкина, дом 114, офис 220

На 31.12.25 г. - 9 филиалов в РФ.

Среднегодовая численность работников 11 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Видами хозяйственной деятельности в 2025 году являются:

Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

Для осуществления деятельности лицензия не требуется.

1.3. Учредители

Учредителями Фонда являются: Лучников В.Ю., Шлегерис С.Г., Приходько И.В.

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления и контроля Фонда являются:

- высший коллегиальный орган – Совет фонда: Зубков В.Д., Шлегерис С.Г., Приходько И.В.

- единоличный исполнительный орган - Президент фонда: Зубков В.Д.

- ревизор – Ловчева Л.И.

- попечительский совет фонда: Зарицкая С.П., Горшков А.Б.

В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью фонда.

1.5. Информация об аудиторе

За 2025 год аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность фонда сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика, для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 22 от 30.12.2022г.

Учетная политика фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер автоматизированным способом с применением программы 1С Бухгалтерия некоммерческой организации.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, фонд руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания НКО (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС). На 31.12.25 г. по данной строке отражена остаточная стоимость основных средств (автомобилей, используемых для управленческих нужд, а также расходы, понесенные для приобретения земель).

2.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете НКО включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты НКО на доставку и т.д., связанные с их получением (п. п. 10, 11 и 15 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). При передаче запасов для использования в деятельности НКО их стоимость определяется (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы") по средней себестоимости.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

2.9. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечения полученные и выданные, учитываемые за балансом, отсутствуют.

2.10. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда финансовые вложения составляют 0 руб.

2.11. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда имеются денежные средства в размере 522 тыс. руб.

2.12. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. На балансе фонда прочие оборотные активы составляют 0 тыс.руб.

2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 15 334 тыс. руб.:

Сальдо сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 14 425 тыс. руб. (задолженность текущая);

Сальдо сч. 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 385 тыс. руб.

Сальдо сч. 76 – «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 524 тыс. руб.

Задолженность текущая.

Кредиторская задолженность составляет 13 939 тыс. руб. и представляет собой:

Сальдо сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 6 175 тыс. руб. (задолженность текущая);

Сальдо сч. 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 0 тыс. руб.

Сальдо сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 122 тыс.руб.

Сальдо сч. 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 90 тыс. руб.

Сальдо сч. 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 110 тыс. руб.

Сальдо сч. 76 – «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 542 тыс. руб.

Сальдо сч. 66 – «Краткосрочные займы» - 6 850 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность текущая.

2.14. Кредиты и займы

В 2025 году привлекались краткосрочные беспроцентные займы, по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда составляют 6 850 тыс.руб.

2.15. Резервный фонд и иные целевые фонды

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе фонда отсутствуют.

2.16. Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

В 2025 году получены целевые средства (пожертвования) на осуществление уставной деятельности в размере 104 897 тыс. руб. от юридических и физических лиц деньгами и имуществом.

В 2025 году реализованы следующие благотворительные программы: 1. Благотворительная программа «Z», 2. Благотворительная программа «Скорая помощь», 3. Благотворительная программа «Возвращая детство»,

4. Благотворительная программа «Мирная жизнь», 5. Благотворительная программа «За спорт», 6. Благотворительная программа «Реабилитация».

Все расходы понесены в рамках смет, утвержденных на 2025 год по благотворительным программам. По 2-м утвержденным программам не удалось привлечь денежные средства, расходов по ним не было (Благотворительная программа «Память», Благотворительная программа «Дети Донбасса»). Всего на реализацию благотворительных программ использовано 95 045 тыс.руб.

Общехозяйственные расходы распределены ежемесячно на некоммерческую уставную деятельность НКО (по проектам) и деятельность НКО, связанную с получением дохода (в 2025 году прочие доходы).

Распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта/программы в общей сумме целевого финансирования, полученного НКО за период.

Порог 20 % на выплату заработной платы административного состава не превышен.

2.17. Порядок создания резервов

Оснований для создания резервов под обесценение и сомнительных долгов не имеется.

2.18. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Доходы и расходы по коммерческой деятельности в 2025 г. у Фонда отсутствуют.

2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

2.20. Прочие доходы и расходы

Порядок учета прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99) и «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99). За отчетный период прочие доходы составили 0 тыс.руб.

2.21. Налог на прибыль

За отчетный период налог составил 4 тыс.руб.

2.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация основных средств и оборотных активов в соответствии с Учетной политикой фонда проводится 1 раз в год.

2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 186 тыс.руб.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты нет.

Фонд намерен продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

2.25. Выплаты управленческому персоналу

Основной состав: президент, руководители филиалов, помощник президента, водитель, главный бухгалтер, юрист, секретарь, специалист по работе с общественностью, руководитель направления помощи детям Донбасса.

Суммы, начисленные в 2025 году:

- оплата труда управленческого персонала за отчетный период: 3 719 тыс. руб.;
- начисленные отчисления на зарплату управленческого персонала во внебюджетные фонды 1 115 тыс. руб.

2.26. Риски хозяйственной деятельности

Вероятность финансовых (рыночных, кредитных, ликвидности), правовых, региональных и репутационных рисков на 31.12.2025 года не выявлена.

В 2025 году на деятельность Фонда оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Фонда внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

На текущий момент руководство Фонда не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности,

однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Руководство Фонда подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025год.

Президент

В.Д. Зубков

31.12.25 г.

