

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Благотворительного фонда помощи детям «Доброе дело»
за 2025г

1. Общие сведения

ОКВЭД - 88.99 «Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки»

Полное наименование фонда:

Благотворительного фонда помощи детям «Доброе дело»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: БФПД «Доброе дело»

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 344068, г. Ростов-на-Дону, пр.М.Нагибина д. 33А/47, т. 89286005530

Адрес страницы в сети интернет: <https://dobroedelo-rostov.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

БФПД «Доброе дело» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области 15 мая 2008 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1086100002262.

Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 21 мая 2008г. Управлением Федеральной регистрационной службы по Ростовской области за учетным номером 6114010203 и 15 мая 2008г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ростовской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6161052138

Код причины постановки на учет (КПП) 616101001

Запись о социально ориентированной некоммерческой организации внесена 09.02.2023г. в Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций, сформированный в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июля 2021 г. N 1290.

БФПД «Доброе дело» создан в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Протоколом заседания Правления БФПД «Доброе дело» от 12.10.2023г. №7 был утвержден Устав в новой редакции.

Благотворительный фонд помощи детям «Доброе дело» применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». По Уставу предметом деятельности фонда является благотворительная и предпринимательская деятельность.

Фонд не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует исключительно только за счет источников целевого финансирования. Предпринимательская деятельность не велась и не ведется.

Источниками формирования денежных средств отраженных в отчете о целевом использовании средств, являются безвозмездные добровольные благотворительные взносы и пожертвования, предоставленные физическими и юридическими лицами строго на благотворительные цели согласно утвержденных программ, а также гранты, в том числе и из Фонда президентских грантов.

Основными целями деятельности Фонда является аккумулирование денежных средств и иного имущества, направленного на:

- содействие защите материнства, детства и отцовства;
- содействия укреплению престижа и роли семьи в обществе;
- социальная поддержка и защита граждан, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- пропаганда здорового образа жизни, содействие улучшению морально-психологического состояния граждан;
- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности;
- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья.

-благотворительная деятельность в интересах общества в целом или отдельных категорий лиц

-предоставление социальных услуг, в том числе:

представление услуг социального характера, консультаций, благ, помощи детям, без попечения родителей, а также неполным семьям с детьми и многодетными семьями

представление социальной помощи детям и подросткам и содействие их воспитанием
деятельность по усыновлению (удочерению)

деятельность по предотвращению жестокого обращения с детьми и другими лицами
дневной уход за детьми

осуществление мероприятий, направленных на привлечение внимания общественности к проблемам жизнеобеспечения, социальной адаптации и успешной интеграции в общество детей, оставшихся без попечения родителей

проведение мероприятий, направленных на содействие семейному устройству детей, оставшихся без попечения родителей.

БФПД «Доброе дело» не имеет обособленных структурных подразделений на Территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность БФПД «Доброе дело»:

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение показателей	
			Количество сотрудников	В процентах
Количество сотрудников	20	22	2	9%

Среднесписочная численность Фонда в 2025 году составила 18 человек.

Учредители фонда вправе:

входить в органы управления Фонда;

присутствовать на всех заседаниях Правления и Попечительского совета;

предлагать к реализации проекты и программы, направленные на достижение целей Фонда.

выйти из состава учредителей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Органами управления Фондом являются:

высший коллегиальный орган – Правление

единоличный исполнительный орган – Директор

надзорный орган - Попечительский совет

орган контроля финансово-хозяйственной деятельности – Ревизор

Правление Фонда

Высшим коллегиальным органом Фонда является Правление.

Срок полномочий Правления – 5 (пять) лет.

Численный состав Правления – не менее 3 (трех) человек.

Основная функция Правления - обеспечение соответствия деятельности Фонда уставным целям и предмету, определенным в настоящем Уставе.

Изменения в составе Правления производятся по решению самого Правления Фонда.

Члены Правления выполняют свои обязанности безвозмездно на общественных началах.

К исключительной компетенции Правления относится решение следующих вопросов:

изменение Устава Фонда;

определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов формирования и использования его имущества;

назначение и досрочное прекращение полномочий Директора Фонда, членов Попечительского совета Фонда;

утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;

утверждение финансового плана Фонда и внесение в него изменений;

принятие решений о создании филиалов и (или) об открытии представительств Фонда;

одобрение совершаемых Фондом сделок в случаях, предусмотренных законом;

образование и прекращение органов Фонда, досрочное прекращение полномочий их членов;

утверждение аудиторской организации или аудитора Фонда;

принятие решений о создании Фондом хозяйственных обществ и (или) об участии в них Фонда.

Решения, относящиеся к исключительной компетенции Правления, принимаются квалифицированным большинством голосов (2/3 голосов) от количества присутствующих на заседании членов Правления. Решения, не относящиеся к исключительной компетенции Правления, принимаются простым большинством голосов от числа присутствующих. Решения оформляются в письменной форме в виде протоколов.

Заседания Правления созываются единоличным исполнительным органом или членами Правления по мере необходимости, но не реже 1 (одного) раза в год и являются правомочными при присутствии на заседании более половины от числа членов Правления.

Директор Фонда

Оперативное руководство работой Фонда осуществляет Директор Фонда, срок полномочий которого составляет 5 лет. На момент учреждения Фонда директор избирается Учредителями Фонда, в дальнейшем Директор избирается и освобождается от должности Правлением Фонда.

Директором Фонда в 2023 году является Алашвили Татьяна Викторовна, избрана на должность Протоколом заседания Правления БФПД «Доброе дело» от 21.09.2021г. № 5

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор. Директор является должностным лицом Фонда и осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда.

Директор имеет право быть избранным в состав Правления без права решающего голоса.

К компетенции Директора относится решение всех вопросов, которые не составляют исключительную компетенцию Правления:

-руководство деятельностью Фонда;

-осуществление действий без доверенности от имени Фонда, представление его интересов во всех государственных, коммерческих и некоммерческих организациях, подписание документов Фонда, выдача доверенностей;

-обеспечение выполнения решений Правления, Попечительского совета, Ревизора;

-распоряжение средствами и имуществом Фонда в соответствии с его уставными целями;

-утверждение штатного расписания Фонда;

-заключение договоров от имени Фонда, приобретение и управление имуществом, открытие и закрытие счетов в банках;

-совершение иных юридически значимых действий, за исключением тех, которые законодательством и настоящим Уставом отнесены к компетенции Правления;

-решение текущих вопросов хозяйственной и финансовой деятельности Фонда;

-предоставление отчетности Фонда;

-осуществление контроля за деятельностью филиалов и представительств Фонда;

-принятие решений, издание приказов и иных документов по оперативным вопросам внутренней деятельности Фонда.

Для оптимизации текущей работы Директор может по мере необходимости передавать часть своих полномочий штатным заместителям.

Трудовой договор с Директором Фонда от имени Фонда подписывается Председателем Правления.

Попечительский Совет

Попечительский совет состоит не менее, чем из 2 (двух) членов. Срок полномочий Попечительского совета составляет 5 (пять) лет. Решения на заседании Попечительского совета принимаются квалифицированным большинством голосов (2/3) от присутствующих на заседании членов Попечительского совета.

Решения Попечительского совета Фонда оформляются протоколом, который подписывается Председателем Попечительского совета Фонда.

К компетенции Попечительского совета относится решение следующих вопросов:

надзор за деятельностью Фонда;

надзор за использованием средств Фонда;

надзор за принятием другими органами Фонда решений и обеспечения их исполнения;

надзор за соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации;

Для выполнения возложенных на него функций Попечительский Совет вправе:

- знакомиться со всеми документами, издаваемыми Правлением и Директором Фонда;

- получать разъяснения от должностных лиц Фонда;

- инициировать проверку деятельности органов Фонда как самостоятельно, так и с привлечением соответствующих специалистов.

Попечительский Совет собирается не реже одного раз в год.

Избрание членов Попечительского совета и досрочное прекращение их полномочий осуществляется Правлением Фонда.

Попечительский совет Фонда осуществляет свою деятельность на общественных началах.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Аладашвили Алексей Викторович	Председатель правления
2	Перепелица Татьяна Евгеньевна	Член правления, юрист
3	Шестакова Людмила Анатольевна	Член правления

Ревизор

Ревизор осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

Ревизор избирается Правлением фонда сроком на 5 (пять) лет.

Ревизором не может быть Директор и главный бухгалтер Фонда.

Ревизор вправе требовать от должностных лиц Фонда предоставления всех необходимых документов.

Ревизор проводит ежегодные проверки и по их результатам отчитывается перед Правлением Фонда.

Результаты работы Ревизора оформляются в виде актов.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету БФПД «Доброе дело», утверждена приказом Фонда от 25.12.2023г. № 1-УП2023 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного (включая составление отчетности);

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Организации.

Бухгалтерский учет в БФПД «Доброе дело» в 2025 году осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";
- Федеральным законом от 01.12.2007г. № 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях"
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н
- Приказ Минфина России от 07.11.2025 № 159н ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». (вместо отчета об изменении капитала составляем отчет об использовании целевых средств р.2)

Инвентаризация основных средств, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам инвентаризации отклонений не выявлено.

Согласно п. 3 ст. 149 НК РФ, Целевые поступления (пожертвования, гранты, взносы учредителей), полученные НКО на содержание и ведение уставной деятельности, не облагаются НДС, так как не связаны с реализацией товаров, работ или услуг от уплаты НДС освобождаются.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования БФПД «Доброе дело» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование", 76.86 «Начисление средств целевого финансирования» и счета 76.51.1 "Прочие расчеты с контрагентами по уставной деятельности НКО".

3.2. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

3.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности БФПД «Доброе дело», отражаются с применением счета 26.02 "Общехозяйственные некоммерческие расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности БФПД «Доброе дело», отражаются в бухгалтерском учете с применения счета 26.02 "Общехозяйственные некоммерческие расходы" бухгалтерского учета записями по дебету 26.02 счета и кредиту 70, 69, 10 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов НКО, Расчетно-платежных ведомостей и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в НКО.

3.4. Расходы на содержание административного аппарата БФПД «Доброе дело», и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26.02 "Общехозяйственные некоммерческие расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих

организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").
Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26.02 "Общехозяйственные некоммерческие расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается БФПД «Доброе дело» на дату фактического их получения следующей корреспонденцией:

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 76.86 «Начисление средств целевого финансирования»
Дебет 76.86 «Начисление средств целевого финансирования» Кредит 86 «Целевое финансирование».

Списание стоимости исполненных обязательств в рамках целевого государственного проекта / программы отражается как:

Дебет 76.51.1 "Прочие расчеты с контрагентами по уставной деятельности НКО" Кредит 51 «Расчетный счет»

Дебет 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» Кредит 76.51.1 "Прочие расчеты с контрагентами по уставной деятельности НКО"

Дебет 86 "Целевое финансирование" Кредит 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы»

Право перераспределения добровольных благотворительных пожертвований на уставную деятельность и на другие благотворительные программы принадлежит директору БФПД «Доброе дело», руководствуясь пунктом 3, пунктом 4, статьи 5 Федерального закона № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» от 11 августа 1995 года. Не менее 80 процентов благотворительного пожертвования в денежной форме должно быть использовано на благотворительные цели в течение года с момента получения Фонда этого пожертвования, за исключением тех случаев, когда добровольные благотворительные пожертвования поступают без определённого срока использования.

3.6. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных НКО бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование» бухгалтерского баланса.

Пожертвования в 2025 году от:

-юридических лиц (в т.ч. гранты) и ИП составили 39,6 %

-физических лиц – 60,4%

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения; Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы, за исключением однородных групп (канцелярские принадлежности, спецодежда, хозяйственный инвентарь, гигиена, продукты питания, постельные принадлежности)

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов;

Запасов в залоге не было.

Резерв под обесценение запасов не ведётся

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Фондом в связи с приобретением запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

5. Нематериальные активы

Объекты интеллектуальной собственности, которые не имеют физической формы, но обладают реальной экономической ценностью. К НМА относятся, патенты, авторские права, товарные знаки, лицензии и разрешения, программы и базы данных, ноу-хау

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения Бухгалтерской отчетности (незначительные НМА).

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

Лимит устанавливается исходя из существенности информации о таких активах.

К незначительным относятся нематериальные активы стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете НМЦ.04

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Контроль наличия и движения малоценных НМА осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной учетной политикой.

В момент приобретения (создания) незначительных НМА

Дт 26.02 Кт 76.51.1 — признание в расходах стоимости активов

Дт 08.05 Кт 76.51.1 — затраты на капитальные вложения в незначительные НМА;

Дт 26.02 Кт 08.05 — списание в расходы стоимости незначительных НМА в периоде завершения капвложений.

Для осуществления контроля за списанными с баланса незначительными НМА, в момент признания их стоимости в расходах:

Дт НМЦ.04 забаланс.счет – оприходование за балансом активов.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые фонд имеет исключительное право, считаются существенными, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признании незначительно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода

Группы НМА:

НМА разрешения (лицензии)

НМА результаты интеллектуальной деятельности (ПО, базы данных)

НМА средства индивидуализации фонда (товарные знаки, логотипы, фирменные наименования)

Виды НМА:

Неамортизируемые — объекты с первоначальной стоимостью 100 тыс.рублей.

Стоимость списывают на материальные затраты по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизируемые — активы стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА. Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

6. Аренда

С 2024 года Фондом применены утвержденные нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

«Для целей применения ФСБУ 25/2018 организация определяет срок аренды на основе экономически обоснованных показателей. В случае отсутствия достоверной информации о предполагаемом сроке использования предмета аренды срок аренды признается неопределенным или краткосрочным (п.п. 5. 9 ФСБУ25/2018)».

Фонд по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на расходы.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Фонд берет в аренду помещения исключительно для уставной деятельности, которая не приносит ему прибыль. Соответственно, ФСБУ 25/2018 для таких договоров можно не применять ([подп. 3 п. 5 ФСБУ 25/2018](#)), в пунктах [6.3.2](#), [7.2.1](#) Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике от 29.12.1997

7. Состав оценочных обязательств.

Фонд не создаёт оценочных обязательств в виде резервов на оплату отпусков, премий и на вознаграждения.

8. Денежные средства

В соответствии с договорами банковских счетов:

-ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Ростов-на-Дону остаток денежных средств на 31.12.2025г. в сумме 12921,36 тыс. рублей,

Средства размещены следующим образом:

Счет гранта ФПГ – 549,46 тыс. рублей

Счет Основной – 9681,22 тыс. рублей

Счет по Беженцам – 2690,68 тыс. рублей

-Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" г. Ростов-на-Дону остаток денежных средств на 31.12.2025г. в сумме 8,30 тыс. рублей,

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных документов (почтовых марок) на субсчете 50.03 в сумме 1450,00 рублей. Отражаются по фактически понесенным затратам на их приобретение.

9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Резерв по сомнительным долгам не создается. Согласно приказу от 30.12.2025г. № 1, в БФПД «Доброе дело» проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами (кроме расчетов с бюджетом, внебюджетными фондами по налогам и сборам) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

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				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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	708	-	191	-	(663)	-	-	-	-	235
	За 2024 г.	384	-	513	-	(189)	-	-	-	-	708
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	439	-	189	-	(397)	-	-	-	-	231
	За 2024 г.	267	-	360	-	(188)	-	-	-	-	439
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	268	-	-	-	(265)	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	116	-	152	-	-	-	-	-	-	268
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	708	-	191	-	(663)	-	-	-	X	235
	За 2024 г.	384	-	513	-	(189)	-	-	-	X	708
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	201	201	439	439	267	267					
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	201	201	439	439	267	267					

В ходе инвентаризации комиссия выявила, задолженность по следующими поставщикам:

Контрагенты	Сумма
Гордеев Алексей Павлович	71 300,00
Данилов Андрей Петрович ИП	13 275,00
Кавказский филиал Мегафон ПАО	2 671,40
Картюкова Елена Алексеевна ИП	66 980,00
ЛУЦЕНКО СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	12 200,00
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	31 052,68
НЕКРАСОВА ЛИДИЯ НИКОЛАЕВНА ИП	2 100,00
ООО "ТИРАЖНЫЕ РЕШЕНИЯ 1С-РАРУС"	1 600,00
Филиал ООО "ТТК-СВЯЗЬ" "Межрегиональный филиал Запад"	179,30
Итого	201 358,38

10. Кредиторская задолженность

Списание кредиторской задолженности производится в соответствии с п. 78 Положения по бухучету N 34н, п. 18 ст. 250 НК РФ

В ходе инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2025 года комиссия выявила следующую кредиторская задолженность:

Контрагенты	Сумма
РЕДЕРМИО ООО	7 113,26
Итого	

11. Расходы фонда

10. Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 032
Затраты на оплату труда	15 601
Отчисления на социальные нужды	1 259
Амортизация	152
Прочие затраты	2 511
Итого по элементам	20 555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	(20 555)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-

Все расходы Фонда осуществляются в соответствии со сметами доходов и расходов утвержденные Протоколом заседаний Правления фонда. Расходы списываются со счета 26.02 в Дебет счета 86 «Целевое финансирование».

12. Имущество БФПД «Доброе дело» для обеспечения предпринимательской деятельности

Учредительными документами БФПД «Доброе дело» предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности. При этом решение некоммерческой организации заниматься предпринимательской деятельностью обязывает ее иметь достаточное для этого имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством для ООО (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

На конец 2025 года имущество для обеспечения предпринимательской деятельности не имеется.

13. Отчетность

С отчетности за 2025 год БФПД «Доброе дело» применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

14. Разногласий с контролирующими органами на 31.12.2025г. нет.
15. Фонд выданных гарантий и поручительств на 31.12.2025г. не имеет.
16. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности на 2025г., которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или движение денежных средств, не происходило.
17. Фонд не планирует прекращение деятельности.

Подпись директор
БФПД «Доброе дело»



Аладшвили Т.В.

Дата составления 30.03.2026г.