

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
о финансовых результатах за 2025 год**

**Региональный общественный фонд гуманитарной
помощи «Пчелка»**

Бухгалтерская отчетность РОФГП «Пчелка» за 2025 год подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и требования к подготовке этой отчетности в Российской Федерации.

1. Общая информация

Наименование Фонда: Региональный общественный фонд гуманитарной помощи «ПЧЕЛКА»

Сокращенное наименование: РОФГП «ПЧЕЛКА»

Местонахождение Фонда (местонахождение единоличного исполнительного органа): 236004, Калининградская область, г Калининград, ул Дзержинского, д. 96А, кв. 42

Государственная регистрация Зарегистрировано Отделом юстиции администрации Калининградской области. Решение о государственной регистрации при создании №354 23.09.1997г.

Запись о некоммерческой организации внесена в Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 №0007276 от 17.01.2003г., выдано Управлением МНС России по Калининградской области.

Министерством юстиции Российской Федерации по Калининградской области выдано новое свидетельство о регистрации некоммерческой организации от 19.07.2014г. Учетный № 3912032269

Постановка на учет в налоговом органе: Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 39 № 001710424, выданное 01.11.2010 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по г. Калининграду

ИНН/КПП 3907020188/390601001

ОГРН: 1033918501473

Исполнительный орган: Исполнительный директор Чудакова Н. П. (протокол заседания Правления от 31.03.2022 г.) на 5 лет до 20.04.2027 года

Лицо, на которое возложена обязанность ведения бухгалтерского учета: Главный бухгалтер Старжинская Э. М. (приказ от 08.04.2015)

Органами управления Фондом являются:

1. Правление Фонда.
2. Единоличный исполнительный орган Фонда – исполнительный директор.
3. Орган контроля и надзора за деятельностью Фонда – Попечительский Совет

Члены Правления Фонда: Савченко Н. Б., Савченко П. П., Яцукович О. В.

Председатель Правления: Яцукович О. В.

Попечительский Совет: Малькова Ж. А., Тюнина О. Н., Зайнуллин Д. Ф.

Среднесписочная численность Фонда в 2025 году : 5 человек

Уставный капитал у Фонда отсутствует.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года не рассчитывалась, поскольку для некоммерческих организаций отсутствует порядок расчета величины чистых активов, и показатель не используется.

Фонд занимается некоммерческой деятельностью.

Некоммерческая деятельность финансируется за счет получаемых Фондом пожертвований.

Фонд включен в реестр социально-ориентированных некоммерческих организаций.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Основными видами некоммерческой деятельности Фонда являются: -предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания;

-предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам;

-предоставление услуг по дневному уходу за детьми.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

Основные средства Общество учитывает по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация начисляется линейным способом.

Предметы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы на продажу (издержки обращения) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При передаче материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства

На балансе Фонда на 31.12.2025 числится Ноутбук HUAWEI MateBook в сумме 130 тыс.руб, Ноутбук Lenovo Legion R7000P ADR10 в сумме 125 тыс. руб приобретенный в 2025 году.

На балансе Фонда на 31.12.2024 числились

- Автомобиль HYUNDAI H-1 KMHWH81KBHU865022 в сумме 2 214 тыс. рублей, используемый для уставных целей.
- компьютерная техника - 242 тыс. рублей

Запасы

На 31.12.2024 года материально-производственные запасы в сумме 3,1 тыс. рублей (на 31.12.2024 года в сумме 6,5 тыс.руб.) отражает остаток топлива на складе и в баке служебного автомобиля. Других запасов в организации нет.

Дебиторская задолженность

На 31.12.2024 года дебиторская задолженность составляет 637 тыс. рублей (на 31.12.2024 года в сумме 405 тыс.руб.)

Подотчетные средства для оплаты товаров для проведения мероприятий на 31.12.2024 года 363 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 19,6 тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты

По стр.1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 2889 тыс. руб.(на 31.12.2023 года в сумме 5706 тыс.руб.)

Это целевые средства, поступившие на расчетный счет для осуществления деятельности по договорам пожертвования и гранта, срок использования которых не истек. Все взаиморасчеты производятся только через расчетный счет. Наличные средства не используются.

По стр.1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражены финансовые вложения в сумме 12000 тыс. руб.(на 31.12.2024 года в сумме 17500 тыс.руб.)

Целевые средства

На 31.12.2024 года целевые средства в сумме 15 452 тыс. руб.(на 31.12.2024 года в сумме 23546 тыс.руб.)

Эти средства перечисленные по договорам оказания помощи и договорам гранта, срок использования которых не истек на конец 2025 года. Все денежные средства будут использованы по назначению в рамках действующих договоров в 2026 году, в том числе пожертвование на уставную деятельность от физических лиц 87 тыс. рублей.

программа "Лучшее будущее" деньги на депозите для дальнейшего продолжения программы

программа "Счастье в семье " Фонд Тимченко 2000 тыс. рублей.

Проценты по депозиту 3534 тыс руб. за 2025 год

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

На 31.12.2025 года фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 183,7 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 108,3 тыс.руб.)

Отражены на счете 83.01 основные средства организации, используемые в уставной деятельности.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 77 тыс. руб. (на 31.12.2024 года в сумме 68 тыс.руб.) образовалась в основном из налоговых платежей и страховых взносов в Социальный фонд.

Выручка

В отчетном году коммерческая деятельность не велась. Соответственно отсутствуют показатели в отчете о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют 3430 тыс.руб., в том числе проценты к получению (уплате) в сумме 3430 тыс.руб. Прочих доходов и расходов нет.

Управленческие расходы

Аренда помещения Фонд	728 416,24	
Аудиторские услуги	55 000,00	
Банковские расходы	28 731,60	
Банковские услуги	68 306,93	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11 504,53	
канцтовары	29 254,79	
Командировочные расходы	150 454,50	
коммунальные услуги помещения Фонд		20 008,93
Непредвиденные расходы	3 699,98	
Оборудование/материалы	350 222,02	
Оплата больничного	10 237,86	
Оплата специалистам	46 400,00	
призы и подарки на праздники	148 502,61	
продукты для проведения мероприятий		75 423,92
Прочие расходы	70 368,00	
расходные материалы для проведения занятий		305 389,08
Расходы на оплату труда	6 534 818,74	
расходы на проведение мероприятий	1 612 938,71	
расходы на содержание центра	115 136,99	
Содержание служебного автотранспорта		80 798,55
Страховые взносы	494 822,11	
товары и продукты для оказания помощи		1 140 277,34
Топливо	172 405,18	
услуги изготовления видео и постеров	23 000,00	
Услуги по связи с общественностью	423 000,00	
Услуги привлеченных специалистов	8 000,00	
хозтовары	103 883,60	
Юридические услуги	789 000,00	
Итого	13 611 161,46	

4. Обеспечения обязательств.

В 2024 году Фонд не выдавал и не получал обеспечения обязательств.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Резервы.

Оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов Общество не имеет в связи с отсутствием соответствующих событий хозяйственной жизни.

Резерв по отпускам в отчетном периоде не начислялся в связи с несущественностью суммы резерва (менее 5% от валюты баланса).

Резервы на сомнительную дебиторскую задолженность в отчетном периоде Общество не начисляло в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Руководство обладает достаточной уверенностью, что вся дебиторская задолженность будет погашена в срок.

6. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетного периода отсутствуют события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности.

7. Информация по применимости допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности РОФГП «Пчелка» руководствовалось принципом непрерывности деятельности, так как обязательства будут погашаться в установленном порядке, активы будут использоваться в ходе обычной деятельности.

В отчетном периоде геополитическая ситуация не оказала негативное влияние на финансово - хозяйственную деятельность Общества. Также отсутствует негативное влияние пандемии COVID-19 на возможность Фонда непрерывно осуществлять свою деятельность и в будущем.

Фонд осуществляет мероприятия, направленные на недопущение влияния внешних факторов на деятельность организации.

8. Связанные стороны. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: исполнительный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

за 2025 год: оплата труда согласно штатного расписания 899,1 тыс. руб. , отпускные 97,5 тыс.руб, ; НДФЛ 129,6 тыс. руб. ; взносы 70,1 тыс. руб.

(за 2024 год: оплата труда согласно штатного расписания 897,5 тыс. руб. , отпускные 112,3 тыс.руб, ; НДФЛ 174,3 тыс. руб. ; взносы 105 тыс. руб.)

Иные связанные стороны отсутствуют

Бенефициарный владелец Фонда отсутствует в силу организационно-правовой формы.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: отсутствуют.

10. Государственная помощь: В текущем периоде Фондом субсидий нет.

11. Прекращаемые операции: отсутствуют.