



**Унитарная некоммерческая организация
«Фонд социально-экономических программ Ненецкого автономного
округа»**

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств за 2025 год**

Описание Фонда

Унитарная некоммерческая организация «Фонд социально-экономических программ Ненецкого автономного округа» (УНО «Фонд СЭП НАО») (далее по тексту – Фонд) юридический и фактический адрес:

Адрес: 166004, Российская Федерация, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Рыбников, д. 59, часть пом. 1Н, комната 4.

Дата государственной регистрации: 10 июля 2015 год.

ОГРН 1152901006202

ИНН 2983010648

КПП 298301001

Зарегистрировано в ИНФС № 4 по Архангельской области и НАО 10 июля 2015 года, свидетельство 29 № 002135650.

Фонд осуществляет деятельность на территории г. Нарьян-Мар.

Предметом деятельности Фонда является осуществление в соответствии с действующим законодательством РФ следующих видов деятельности, направленных на достижение целей, ради которых создан Фонд:

- финансирование некоммерческой деятельности в сфере образования, науки, искусства, спорта, здравоохранения, благотворительности, религии, культуры, правоохранительной деятельности;
- финансирование строительства, реконструкции и капитального ремонта социальнозначимых объектов Ненецкого автономного округа и Российской Федерации: объектов культурного наследия, объектов образовательного, научного, культурного, спортивного, медицинского, религиозного, административного назначения, объектов инфраструктуры жилищно-коммунального хозяйства и иных социально-значимых объектов;

- финансирование благоустройства территорий и объектов, расположенных в Ненецком автономном округе;
- деятельность по изучению общественного мнения: изучение состояния, проблем и перспектив социального, экономического, политического, культурного развития Ненецкого автономного округа и его жителей;
- деятельность по организации и проведения выставок, конференций, симпозиумов (в том числе международные) с целью представления и продвижения Ненецкого автономного округа;

Среднесписочная численность за 2025 год – 1 человек (большинство сотрудников работает по совместительству).

Совет Фонда

Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда, к основной функции которого относится обеспечение соблюдения Фондом целей, для которых он создан.

В состав Совета Фонда по состоянию на 31.12.2025 г. входят:

Соколовская Елена Викторовна;

Ильин Евгений Владимирович;

Васильев Григорий Александрович.

По состоянию на 31.12.2025 г. Председателем Совета Фонда является Соколовская Елена Викторовна основание Решение внеочередного заседания Совета Фонда унитарной некоммерческой организации «Фонд социально-экономических программ Ненецкого автономного округа» (Протокол № 29 внеочередного заседания Совета Фонда от 28 февраля 2019).

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда - Ильин Евгений Владимирович, избираемый Советом Фонда (Протокол № 57 внеочередного заседания Совета Фонда от 28 марта 2023).

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением Бухгалтерия, возглавляемой главным бухгалтером.

Фонд применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С Бухгалтерия, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Существенные аспекты учетной политики.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996 «О

бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет имущества и обязательств ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94-Н.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п. 19 ПБУ 1/2008).

Применяются типовые формы бухгалтерской отчетности установленной Минфином РФ.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета ежегодно проводится инвентаризация имущества.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 84.03 «Нераспределенная прибыль в обращении», если они осуществляются за счет нераспределенной прибыли. Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование», если они осуществляются за счет средств целевого финансирования.

Покупка за счет целевых поступлений (субсидий) основных средств или нематериальных активов отражается проводкой Дебет 86 «Целевое финансирование» Кредит 83 «Добавочный капитал».

При выбытии ОС Добавочный капитал должен быть уменьшен на сумму учетной (первоначальной) стоимости ОС, что отражается по дебету счета 83 и кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (ПБУ 14/2007). Учет нематериальных активов ведется на счете 04.

Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2025 на расчетных счетах Фонда остаток денежных средств: 239 226,87 руб.

На депозитном счете остаток денежных средств: 32 270 000,00 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025: 24 154 841,49 руб.

Поступило средств целевого финансирования за 2025 год: 8 490 000,00 руб.

Направлено на оказание услуг для по обращениям администрации НАО 29 257 016,93 руб.

Прибыль текущего года составила 3 800 238,20 руб.

Оплата труда за 2025 составила: 3 795 446,96 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 13 990 100,83 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 684 836,90 руб.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13 990 тыс. рублей (включает в себя задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками).

Кредиторская задолженность формируется по расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 685 тыс. рублей (включает в себя задолженность по расчетам налогам и сборам).

Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская и кредиторская задолженность присутствуют.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта Фондом по соответствующим строкам 1230 и 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

Доходы в виде процентов, полученные от размещения денежных средств в кредитном учреждении, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» суб.счет 91.01 «Прочие доходы» в аналитике «Проценты к получению (уплате)».

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Прочие поступления составили сумму 9,058 млн. руб., в т.ч.

Пожертвования от жертвователей 8,490 млн. руб.

Проценты, поступившие на счета организации от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в 2025 году, составили 5,723 млн. руб.

Прочие платежи составили сумму 1099 тыс. руб., в т.ч.
Перечислено страховым компаниям 363 тыс. руб.

Размещение свободных денежных средств на депозитных счетах производится как в виде долгосрочных депозитов, так и ежедневных депозитов овернайт, обороты денежных потоков за год составили:

Оборот по дебету (валовая сумма всех размещенных депозитов в каждую дату размещения): 1 472,3 млн. руб.,

Оборот по кредиту (валовая сумма всех возвращенных депозитов в каждую дату размещения): 1 474,2 млн. руб.

Информация о связанных сторонах

Фонд является некоммерческой организацией. В связи с этим использует ПБУ 11/2008, устанавливающее порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, в качестве рекомендательного документа для раскрытия информации о связанных сторонах, т.к. действие данного документа на НКО не распространяется.

Связанными сторонами по отношению к Фонду, с которыми Фонд имеет хозяйственные взаимоотношения, являются его учредитель АО «Ненецкая нефтяная компания», лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа директор Ильин Евгений Владимирович, лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Фонд - ООО «ННК-Строй» (учредитель Фонда в ООО «ННК-Строй» имеет долю более 25%), ООО "ЗСК "ЗАПОЛЯРЬЕ" (учредитель Фонда в ООО «ННК-Строй» имеет долю более 25%).

Учредитель в течение 2025 осуществлял пожертвования Фонду.

В 2025 году действовали договоры с организациями, являющимися по отношению к фонду связанными сторонами.

Все взаиморасчеты со связанными сторонами производятся в безналичном порядке в рублях РФ.

Сведения о применении стандарта ФСБУ 6/2020

Стандарт ФСБУ 6/2020 применяется с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Накопленное обесценение на начало и конец года, а также о его изменении в течение периода отсутствует.

Объекты ОС, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Изменение первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды отсутствует.

Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет менее десяти процентов (в соответствии с п. 6.1 Учетной политики Фонда, утвержденной приказом от 13.12.2017 № 66).

Существенная ошибка - это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов в соответствии с Приказом Минфина РФ №63н от 28.06.2010г.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности Фонда нет.

Бухгалтерская отчетность УНО «Фонд СЭП НАО» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Директор
УНО «Фонд СЭП НАО»



Ильин Е.В.

Дата: 23 марта 2025 года