ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Фонда «Центр гражданских и социальных инициатив Югры»

за 2025 год

г. Ханты-Мансийск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда «Центр гражданских и социальных инициатив Югры» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Глава 1.

1.1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Официальное полное наименование Фонда: Фонд «Центр гражданских и социальных инициатив Югры»

Официальное сокращенное наименование Фонда: Фонд гражданских инициатив.

1.2. Юридический адрес – 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Светлая, д. 36

1.3. Дата государственной регистрации – 14.11.2017.

ИНН 8601065590, ОГРН 1178600001645

1.4 Создание Фонда: Создан на основании распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 18 ноября 2016 года № 608-рп «О создании некоммерческой организации Фонд «Центр гражданских и социальных инициатив Югры», распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.10.2017 № 624-рп «О внесении изменений в некоторые распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составлял 54 человека, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 52 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность на 31.12.2025	Численность на 31.12.2024	Примечание
Руководство	2	2	
Советник генерального директора	1	1	
Помощник генерального директора	1	1	В 2024 году должность главный специалист переименована на должность помощник генерального директора
Финансово-экономический отдел	6 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске уходу за ребенком	6 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по беременности и родам	
Организационно-правовой отдел	4 человека	3 человека	
Управление финансовой поддержки	15 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по уходу за ребенком	16 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по беременности и родам	
Образовательно-консультационный отдел	7 человек	7 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет	
Центр инициативного бюджетирования	4 человека	4 человека	
Управление информационных технологий и систем	12 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по уходу за ребенком	14 человек, в том числе 1 работник, находящийся в отпуске по беременности и родам	

1.6. Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного взноса Учредителя.

1.7. В своей деятельности Фонд руководствуется законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и решениями органов управления Фонда, принимаемыми ими в пределах своей компетенции. Фонд не преследует в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли.

1.8. Фонд осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого решением Наблюдательного совета (Протокол от 29.06.2018 № 06/06/18). Решением Наблюдательного совета (протокол от 24.04.2025 № 4/04/25) утвержден Устав в редакции 5.

1.9. Учредителем Фонда является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

1.10. Фонд не имеет филиалов и представительств.

1.11. Для обеспечения текущей деятельности Фонда открыт лицевой счет в Департаменте финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры № 250517670.

Для осуществления деятельности, приносящей доход открыт расчетный счет в Ханты-Мансийском отделении № 1791 Западно-Сибирского банка ПАО Сбербанк № 40703810467460000390, спец. счет в Ханты-Мансийском отделении № 1791 Западно-Сибирского банка ПАО Сбербанк № 40703810467460000046 для учета средств поступивших в качестве обеспечительных платежей.

Фонд ведет учет средств, поступивших:

- на лицевой счет № 250517670, открытый в Департаменте финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в виде субсидии, предоставленной на основании Соглашения о предоставлении из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры субсидии, предусмотренной государственной программой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Развитие гражданского общества», некоммерческой организации, не являющейся государственным учреждением в целях осуществления уставной деятельности Фонда «Центр гражданских и социальных инициатив Югры», в том числе в целях реализации:

1.1. регионального проекта «Развитие экосистемы поддержки гражданских инициатив» государственной программы «Развитие гражданского общества», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 546-п (на оказание финансовой поддержки проектов, направленных на развитие гражданского общества и реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий; на реализацию мероприятий, направленных на развитие системы популяризации деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций);

1.2. комплекса процессных мероприятий «Развитие сотрудничества с органами власти и регионами иностранных государств, субъектами Российской Федерации, международными организациями», государственной программы «Развитие гражданского общества», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 546-п (на реализацию мероприятий в сфере развития внешних связей);

1.3. комплекса процессных мероприятий «Укрепление единства российской нации, формирование общероссийской гражданской идентичности, этнокультурное развитие народов России» государственной программы «Государственная национальная политики и профилактика экстремизма», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 545-п (на реализацию мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных и межконфессиональных отношений,

содействие этнокультурному и духовному развитию народов Российской Федерации, проживающих в автономном округе, профилактику экстремистских проявлений, укрепление гражданского единства);

1.4. комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию и консолидации казачества через усиление его роли в решении государственных и муниципальных задач» государственной программы «Государственная национальная политики и профилактика экстремизма», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 545-п (на реализацию мероприятий, направленных на содействие развитию российского казачества);

1.5. комплекса процессных мероприятий «Оказание содействия добровольному переселению в автономный округ соотечественников, проживающих за рубежом, на 2024-2025 годы» направления (подпрограммы) «Оказание содействия добровольному переселению соотечественников, проживающих за рубежом, в автономный округ на 2024-2025 годы» государственной программы «Поддержка занятости населения», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 552-п) (на реализацию мероприятий по организации презентации образовательного потенциала автономного округа в странах Содружества Независимых Государств с участием высших учебных заведений автономного округа);

1.6. комплекса процессных мероприятий «Сохранение и развитие традиционной культуры, фольклора, традиций, языка, национального спорта и международных связей, национальных промыслов и ремесел» направления (подпрограммы) «Создание условий для развития традиционной хозяйственной деятельности, традиционной культуры, языка, спорта, фольклора и ремесел коренных малочисленных народов Севера» государственной программы «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 547-п (на реализацию мероприятий, направленных на развитие и популяризацию традиционной культуры, родных языков, укрепление и расширение межрегиональных и международных связей);

1.7. регионального проекта «Совершенствование государственно-общественного партнерства в сфере государственной национальной политики и в отношении российского казачества, а также реализация государственной национальной политики в субъектах Российской Федерации, в том числе поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации» государственной программы автономного округа «Государственная национальная политика и профилактика экстремизма», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 545-п (достижение показателей государственной программы Российской Федерации «Реализация государственной национальной политики» (реализация проекта «Информационный шторм», проведение Всероссийского форума национального единства).

1.8. регионального проекта «Совершенствование государственно-общественного партнерства в сфере государственной национальной политики и в отношении российского казачества, а также реализация государственной национальной политики в субъектах Российской Федерации, в том числе поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации» государственной программы автономного округа «Государственная национальная политика и профилактика экстремизма», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10 ноября 2023 года № 545-п (далее — государственная программа «Государственная национальная политика и профилактика экстремизма», региональный проект) (мероприятия, направленные на проведение Всероссийского форума национального единства; реализация проекта «Информационный шторм»).

- на расчетный счет № 40703810467460000390, открытый в Западно-Сибирском отделении №8647 ПАО СБЕРБАНК, в виде поступлений от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности; поступлений за счет взносов и пожертвований юридических лиц.

1.9. Фонд не преследует в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

1.10. В рамках ведения антикоррупционной деятельности в фонде Приказом от 06.04.2018 № 17-1 утверждена антикоррупционная политика. В составе антикоррупционной политики Фонда утверждены следующие положения:

- Положение о комиссии по противодействию коррупции;
- Кодекс этики и служебного поведения работников;
- Положение о конфликте интересов;
- Регламент обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства.

1.11. Основная цель Фонда - Создание благоприятных условий для расширения участия негосударственных организаций, в том числе СОНКО, в предоставлении социальных услуг гражданам.

1.12. Для достижения своих целей фонд осуществляет следующие виды деятельности:

1. Содействие исполнительным органам государственной власти в осуществлении поддержки доступа негосударственных организаций, в том числе СОНКО, к предоставлению общественно полезных услуг в социальной сфере.
2. Развитие взаимодействия между СОНКО и исполнительными органами государственной власти, органами местного самоуправления муниципальных образований, бизнесом.
3. Финансовое обеспечение программ поддержки развития гражданского общества Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за счет бюджетных средств, привлеченных внебюджетных ресурсов, средств, полученных от собственной деятельности, добровольных взносов физических и юридических лиц, в том числе иностранных, доходов от выпуска и размещения ценных бумаг.
4. Управление передаваемым Фонду имуществом, в том числе ценными бумагами и денежными средствами, на основе доверительного управления или агентских соглашений.
5. Участие в разработке и реализации механизма по обеспечению доступа СОНКО, осуществляющих деятельность в социальной сфере, к бюджетным средствам, предусмотренным государственными программами.
6. Содействие организации внутреннего взаимодействия, повышению прозрачности и подотчетности, самоорганизации в некоммерческом секторе экономики.
7. Создание системы исследований и мониторинга состояния СОНКО, их потенциала, результативности и анализа эффективности мер их поддержки.
8. Проведение исследований состояния гражданского общества и выполнение иных аналитических работ по изучению, прогнозированию, мониторингу и оценке мероприятий, проектов и программ по содействию и поддержке гражданского общества.
9. Представление интересов некоммерческих организаций и создание оптимальной среды для развития некоммерческого сектора (включая разработку новых механизмов и технологий поддержки СОНКО).
10. Разработка программ, инициативных предложений по совершенствованию нормативных правовых актов, регулирующих статус и деятельность негосударственных организаций, в том числе СОНКО.
11. Вовлечение СОНКО в решение вопросов регионального и местного значения, в том числе для решения задач социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

12. Участие в разработке, проведении экспертизы и конкурсном отборе, а также в реализации комплексных проектов в социальной сфере.

13. Предоставление финансовой поддержки СОНКО, физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, коммерческим организациям, государственным и муниципальным учреждениям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры путем предоставления на конкурсной основе субсидий и (или) грантов.

14. Организация (участие в организации) конкурсов по предоставлению поддержки СОНКО, физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, коммерческим организациям, государственным и муниципальным учреждениям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, предоставляемой как из средств региональных и местных бюджетов, так и внебюджетных источников, включая администрирование конкурсных процедур, мониторинг и оценку реализованных проектов, получивших поддержку.

15. Оказание информационной, консультационной, методической, организационной, технической, экспертно-аналитической поддержки СОНКО, в том числе некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в сфере гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, а также инициативным группам граждан, осуществляющим подготовку к созданию СОНКО.

16. Совершенствование системы информационного обеспечения деятельности СОНКО, развитие системы информационного сопровождения и популяризации социально ориентированной деятельности.

17. Продвижение СОНКО в средствах массовой информации.

18. Предоставление информационной услуги, включая содействие освещению мероприятий СОНКО в средствах массовой информации и социальных сетях.

19. Консультационные услуги по широкому кругу вопросов деятельности СОНКО, включая управленческое консультирование, помощь в создании и развитии СОНКО, содействие внедрению новых технологий работы СОНКО, расширение набора предоставляемых ими услуг в социальной сфере.

20. Развитие кадрового потенциала СОНКО, содействие в повышении эффективности и профессионализма деятельности СОНКО.

21. Организация подготовки, переподготовки и повышения квалификации кадров, волонтеров и добровольцев для негосударственных организаций, в том числе СОНКО.

22. Предоставление услуги по дополнительному образованию сотрудников СОНКО, организация стажировок.

23. Содействие подбору сотрудников СОНКО, помощь в поиске и оценке кандидатов на должность, привлечение добровольцев.

24. Оказание имущественной поддержки СОНКО, осуществляемой путем предоставления в аренду (субаренду), а также временной или постоянной основе помещений для проведения отдельных мероприятий, размещения рабочих мест сотрудников СОНКО и оказания необходимых для ведения деятельности услуг.

25. Сопровождение деятельности СОНКО по отдельным направлениям, в том числе аутсорсинг услуг бухгалтерского учета, юридического сопровождения, связей с общественностью, дизайна, веб-программирования.

26. Предоставление организационной и технической поддержки, включая организационное сопровождение публичных мероприятий, предоставление офисной техники или специализированного оборудования для проведения мероприятий, проведение мероприятий «под ключ».

27. Предоставление специализированного программного обеспечения или IT-возможностей.

28. Развитие инфраструктуры поддержки некоммерческого сектора, включая формирование партнерств, сетей, содействие в создании новых ресурсных центров, фондов местных сообществ, целевого капитала некоммерческих организаций, развитие технологий для привлечения СОНКО благотворительных пожертвований.

29. Методическое сопровождение разработки и реализации программ поддержки СОНКО, включая проведение экспертиз, разработку стандартов и процедур.

30. Участие в разработке и экспертизе государственных и муниципальных программ, нормативных правовых актов по направлениям поддержки некоммерческого сектора и по направлениям, относящимся к сфере гражданского общества.

31. Участие в работе координационных и совещательных органов, сформированных при Губернаторе, заместителях Губернатора, исполнительных органах государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

32. Содействие и формирование эффективных механизмов стимулирования производства и предоставления услуг в социальной сфере, предоставляемых СОНКО.

33. Организация и проведение научных исследований, научно-практических конференций, симпозиумов, совещаний, информационных, просветительских и культурно-массовых мероприятий, в том числе международных, соответствующих уставным целям Фонда.

34. Участие в межрегиональных, национальных и международных программах и проектах развития негосударственного сектора в сфере оказания общественно полезных услуг.

35. Организация в России и за рубежом стажировок специалистов, а также командирование за границу отечественных и прием иностранных специалистов и других лиц, чья деятельность связана с целями Фонда.

36. Сбор, обобщение и распространение информации о социальных значимых проектах и инвестиционных потребностях СОНКО.

37. Изучение общественного мнения о эффективности деятельности СОНКО в предоставлении социальных услуг гражданам.

38. Оказание услуг коммерческим организациям по развитию корпоративной благотворительной деятельности и реализации благотворительных программ и проектов.

39. Создание условий для реализации гражданских и социальных инициатив в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, включая проведение социально значимых мероприятий.

40. Содействие развитию и совершенствованию государственной поддержки некоммерческих организаций.

41. Содействие развитию системы компетенций профессиональных сообществ, содействие реализации и совершенствованию образовательных программ в области социального проектирования и организации деятельности некоммерческих организаций.

42. Организация и проведение экспертиз программ и проектов, направленных на решение социальных проблем и развитие гражданского общества в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, а также приобретение услуг (работ) по организации и проведению таких экспертиз.

43. Участие в формировании и развитии системы благотворительной деятельности, осуществление в соответствии с Федеральным законом от 11 августа 1995 года № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» благотворительной деятельности.

44. Содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности.

45. Содействие деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта)

46. Оказание бесплатной юридической помощи и правовое просвещение некоммерческих организаций, физических лиц.

47. Содействие добровольческой (волонтерской) деятельности.

48. Содействие в поддержке общественно значимых молодежных инициатив, проектов, детского и молодежного движения, молодежных организаций.

49. Содействие формированию сообществ активных граждан, в том числе путем создания и обеспечения деятельности пространств коллективной работы.

50. Оказание информационной, консультационной, методической, образовательной, организационной, технической, экспертно-аналитической поддержки при реализации инициативных проектов, имеющих приоритетное значение для жителей муниципальных образований органам местного самоуправления, органам государственной власти и инициативным гражданам.

51. Организация и проведение конкурсных процедур по отбору инициативных проектов, предложенных инициативными гражданами и организациями.

1.13. Основной вид деятельности Фонда - предоставление прочих финансовых услуг кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)

1.14. Органы управления Фонда: Органами управления Фонда в соответствии с Уставом являются:

наблюдательный совет и генеральный директор.

Высшим органом управления фонда является наблюдательный совет, действующий на основании распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.10.2017 № 624-рп «О внесении изменений в некоторые распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Наблюдательный совет Фонда в количестве 6 человек (распоряжение Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) от 22 июля 2022 года № 440-рп «О досрочном прекращении полномочий и назначении представителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в органы управления некоторых некоммерческих организаций и внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», распоряжение Правительства автономного округа от 11 июля 2024 года № 371-рп «О досрочном прекращении полномочий и назначении представителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в органы управления некоторых некоммерческих организаций», распоряжение Правительства автономного округа от 2 июня 2025 года № 229-рп «О досрочном прекращении полномочий и назначении представителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в органы управления некоторых некоммерческих организаций», распоряжение Правительства автономного округа от 29 декабря 2025 года № 622-рп «О досрочном прекращении полномочий и назначении представителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в органы управления некоторых некоммерческих организаций» в следующем составе:

1. Орлова Мария Валерьевна - первый заместитель директора Департамента молодежной политики, гражданских инициатив и внешних связей автономного округа;

2. Кучин Роман Викторович – ректор федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Югорский государственный университет»;

3. Штундер Юлия Владимировна – начальник отдела корпоративной политики Управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа;

4. Сидорова Ольга Андреевна - заместитель председателя Общественной палаты автономного округа;

5.Анисимов Валерий Филиппович - президент Адвокатской палаты автономного округа;

6. Сафиоллин Дмитрий Маулитжанович – генеральный директор фонда (в соответствии с п. 6.1.5 Устава Фонда является членом Наблюдательного совета по должности).

Вознаграждения членам наблюдательного совета в течение отчетного периода не выплачивались. Хозяйственные операции не осуществлялись.

1.2. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Фонд раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является генеральный директор. Распоряжением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.10.2023 № 704-рп «О директиве представителям Ханты-Мансийского автономного округа Югры по вопросам повестки дня заседания наблюдательного совета Фонда «Центр гражданских и социальных инициатив Югры» генеральным директором Фонда назначен Сафиоллин Дмитрий Маулитжанович.

У Фонда отсутствуют бенефициарные владельцы-физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25% в целевом капитале Фонда или имеют возможность контролировать действия Фонда.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Фонда

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Собственники Ханты-Мансийский автономный округ – Югра представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	ул. Ленина, 54/1, г. Ханты-Мансийск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра (Тюменская область), 628012	Учредитель	18.11.2016 (Распоряжение Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 18.11.2016 № 608-пр)	
2	Генеральный директор	Сафиоллин Дмитрий Маулитжанович	Генеральный директор	31.10.2023 (Распоряжение Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.10.2023 № 704-рп	

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора

Главный бухгалтер

Вознаграждения основному управленческому персоналу
в 2025 году

Краткосрочные вознаграждения	**Суммы, выплаченные в течение 2024 года**	**Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2025 года)**
1	2	3
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами), тыс. руб.	15 979	18 487
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс. руб.	3 878	4 025
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс. руб.	449	1 307
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней, тыс. руб.	32	37
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее), тыс. руб.	148	-
ВСЕГО	20 486	23 856

ГЛАВА 2

Пояснения по основным элементы учетной политики Фонда

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (Финансово-экономический отдел), возглавляемым главным бухгалтером – начальником отдела.

2.1. Источники целевого финансирования

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных поступлений от учредителей: предоставлении из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры субсидии, предусмотренной государственной программой Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, некоммерческой организации, не являющейся государственным учреждением;
- целевых взносов;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований от физических и юридических лиц;
- благотворительных грантов;
- выручки от выполнения работ и оказания услуг, являющихся дополнительным продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности, которая является доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги). Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств по этим источникам ведется обособленно.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для отражения в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по приносящей доход деятельности, доходов от размещения денежных средств Фондом применяется отчет о финансовых результатах.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «доходы минус расходы».

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования НМА определяется, исходя из срока действия патента и (или) свидетельства, подтверждающего исключительное право на соответствующий НМА, либо ожидаемого периода использования объекта с учетом нормативных, договорных и других ограничений, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

В отношении всех НМА применяется линейный способ начисления амортизации.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. рублей (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования, недвижимости) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Фондом не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

В учете Фондом выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания, строения, помещения;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Отражаемые за балансом арендованные по операционной аренде объекты основных средств оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах производится в следующей оценке:

в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;

в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

2.4. Права пользования активами

В составе основных средств отражаются также права пользования активами по долгосрочным договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Фонду, на основании Классификатора основных фондов.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Фонд амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду. Ставка дисконтирования определяется в размере ключевой ставки ЦБ РФ на дату заключения договора аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Фонд не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- офисная бумага, канцелярские и офисные принадлежности, питьевая бутилированная вода, полиграфическая продукция, продукты питания для проведения мероприятий, картриджи.

Материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в Фондом ведется обособленно на забалансовом счете.

Фонд применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Фонда, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Фонде не создаются.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности активов не более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности Фонда при их эксплуатации, в Фонде организован надлежащий контроль за их движением, учет ведется на забалансовом счете МЦ 04.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Фонда в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.7. Оценочные обязательства

Фонд признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Фонд создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.8. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства

У Фонда отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

Обеспечения выданные

Фондом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

Обеспечения полученные

У Фонда на 31.12.2025; 31.12.2024; 31.12.2023 отсутствовали полученные обеспечения.

2.9. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Фонд не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

2.10. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Фонда исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Фонда, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

22 февраля 2022 года Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

2.11. Критерий существенности

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5 % от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

ГЛАВА 3
Пояснения по существенным статьям баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами» - Пункт 45 ФСБУ 4/2023 с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.

При составлении бухгалтерской отчетности пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 года.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

3.1 АКТИВ

3.1.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Пояснение 3

По данной строке отражена Единая информационная система поддержки НКО и гражданских активистов, включающей систему по учету лидеров общественного мнения и рейтинга некоммерческих организаций, а также платформу для приема заявок для проведения муниципальных конкурсов финансовой поддержки НКО (далее ЕИС) (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ 2025618973 от 11.04.2025), а также приобретение исключительных прав на фотопроект «Художественное открытие Югры».

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 9 215 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	*на 31 декабря 2025 года*			*на 31 декабря 2024*		
	Первоначальная стоимость	*Накопленная амортизация*	*Остаточная стоимость*	*Первоначальная стоимость*	*Накопленная амортизация*	*Остаточная стоимость*
Нематериальные активы	**11 448**	**(2 233)**	**9 215**	**11 448**	**(467)**	**10 981**
Произведения науки, литературы и искусства	**1 200**	**(867)**	**333**	**1 200**	**(467)**	733
Программы ЭВМ	**10 248**	**(1 366)**	**8 882**	-	-	-
Капитальные вложения в нематериальные активы	-	-	-	**10 248**	-	**10 248**

3.1.2. Наличие и движение основных средств (строка 1150) Пояснения 4

В учете Фонда отражены основные средства, используемые в деятельности организации

Не используемых объектов основных средств нет.

Переданные в аренду объекты основных средств по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Основных средств в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Фонда, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату у Фонда нет.

В течении 2025 года выбыло основных средств в сумме 5 397 тыс. рублей.

Сопоставимые данные по объектам основных средств текущего и предшествующих отчетных периодов

Основное средство по группам	*на 31 декабря 2025 года*			*на 31 декабря 2024 года*		
	Первоначальная стоимость	*Накопленная амортизация*	*Остаточная стоимость*	*Первоначальная стоимость*	*Накопленная амортизация*	*Остаточная стоимость*
Основные средства всего	**51 085**	**(18 165)**	**46 910**	**74 053**	**(14 276)**	**59 777**
Офисное оборудование	6 913	(5 444)	1 469	6 625	(4 383)	2 242
Другие виды основных средств	20 240	(7 801)	12 439	24 057	(5 844)	18 213
Производственных и хозяйственный инвентарь	23 932	(4 920)	19 012	25 512	(3 751)	21 761
Право пользование активом (аренда недвижимости)	17 859	(3 869)	13 990	17 859	(298)	17 561

Остаточная стоимость основных средств на отчетную дату составило 46 910 тыс. рублей.

За балансом отражена информация об имуществе, переданном по договору безвозмездного пользование. Остаточная стоимость переданных основных средств составляет 26 087 тыс. рублей.

Фонд арендует офисное помещение, земельный участок, хозяйственную постройку по адресу ул. Светлая 36. Договор заключен 01.12.2024 сроком до 30.11.2029 года (арендная плата составляет 476 тыс. руб. в месяц).

Затраты Фонда, в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не осуществлялись.

Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Иных объектов учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Фонда, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, отсутствуют.

3.1.3. Запасы
(строка 1210)
Пояснения 6

По данной строке отражен остаток по приобретенным и неиспользованным в отчетном периоде запасам.

тыс. рублей

Наименование показателя	*2025 год*	*2024 год*
Остаток на начало года	4	3
Поступило за год	8 539	18 924
Выбыло за год	8 543	18 923
Остаток на конец года	-	4

Запасы на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

3.1.4. Дебиторская задолженность
(строка 1230)
Пояснения 7

Дебиторская и кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 391 805 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Наименование показателя	**Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты**	**Сумма задолженности**	**Причина возникновения задолженности**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код строки 5512),	22 885	22 885	Перечислены авансы в целях исполнения обязательств по договорам оказания услуг, выполнения работ, поставки товаров в соответствии с условиями договоров. Срок исполнения обязательств контрагентами – 2024 год
Прочая задолженность, в том числе:	**368 920**	**368 920**	
Перечисления в бюджеты	633	633	Перечислены авансовые платежи по уплате госпошлины, средства к возмещению за счет Социального фонда России
Прочие расчеты с контрагентами	374 444	374 444	Предоставлены гранты в соответствии с условиями договоров. Срок реализации проектов 2024-2025 годы

	1 092	1 092	Задолженность жертвователя по предоставлению средств пожертвований на основании заключенных договоров
	(7 249)	(7 249)	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по выданным грантам Губернатора ХМАО – Югры на развитие гражданского общества
Итого	**391 805**	**391 805**	

Дебиторская и кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 334 643 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Наименование показателя	***Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты***	***Сумма задолженности***	***Причина возникновения задолженности***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 939	7 939	Перечислены авансы в целях исполнения обязательств по договорам оказания услуг, выполнения работ, поставки товаров в соответствии с условиями договоров. Срок исполнения обязательств контрагентами – 2026 год
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 027	1 027	Перечислены авансовые платежи по уплате госпошлины за подачу искового заявления
Расчеты с разными дебиторами и контрагентами	336 836	336 836	Предоставлены гранты в соответствии с условиями договоров. Срок реализации проектов 2025-2026
	(11 159)	(11 159)	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по выданным грантам Губернатора ХМАО – Югры на развитие гражданского общества
Итого	**334 643**	**334 643**	

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке отражены средства, находящиеся на счетах Фонда. Остаток средств на 31 декабря 2024 года составляет 51 809 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Источник	**Сумма (тыс.)**	**Причина**
Средства от оказания услуг на платной основе	3 093	Остаток средств, полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства пожертвований	47 809	Остаток средств пожертвования денежных средств (взносы и добровольное пожертвование от юридических лиц) - для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями; - для организации и проведения мероприятий и реализации проектов.
Средства субсидии	907	Остаток средств субсидии, полученные от грантополучателей, подлежащий возврату в бюджет автономного округа.
Итого	**51 809**	

По данной строке отражены средства, находящиеся на счетах Фонда. Остаток средств на 31 декабря 2025 года составляет 56 294 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Источник	*Сумма (тыс.)*	*Причина*
Средства от оказания услуг на платной основе	10 340	Остаток средств, полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства пожертвований	45 355	Остаток средств пожертвования денежных средств (взносы и добровольное пожертвование от юридических лиц) - для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями; - для организации и проведения мероприятий и реализации проектов.
Средства субсидии	599	Остаток средств субсидии, полученные от грантополучателей, подлежащий возврату в бюджет автономного округа.
Итого	**56 294**	

3.1.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке отражена информация о расходах будущих периодов и содержит информацию о расходах на приобретение неисключительных прав на программные обеспечения. На 31.12.2024 сумма расходов составила 46 тыс. рублей

3.2. ПАССИВ

3.2.1. Целевые средства (строка 1330)

Остаток целевых средств Фонда на 31 декабря 2024 года составлял 439 442 тыс. рублей

По данной строке отражены неиспользованные целевые средства и предназначенные для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда, в том числе:

- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 13301): отражен неиспользованный остаток целевых средств в сумме 439 046 тыс. руб., в том числе:

1.1. целевые взносы – 383 081 тыс. рублей, в том числе:

1.1.1. – 121 487 тыс. рублей. Средства, предоставленные Фондом президентских грантов для выплат финансовой поддержки НКО;

1.1.2. – 261 594 тыс. рублей. Субсидия для обеспечения ведения уставной деятельности Фонда, предоставленная Фонду в 2022-2024 годы;

1.2. - добровольные имущественные взносы и пожертвования – 55 203 тыс. рублей, в том числе:

1.2.1. – 40 000 тыс. руб. для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями;

1.2.2. – 8 500 тыс. рублей. Средства пожертвования денежных средств от юридических лиц для актуализации цифровой платформы «Единый личный кабинет активиста (ЕЛКа) - elkanko.ru.

1.2.3. – 6 703 средства пожертвования на реализацию проекта "Открытый конкурс проектов "Среда возможностей" в УрФО, а также проекта «Культурная мозаика малых город и сел Югры ".

1.3. Средства от предпринимательской деятельности 762 тыс. рублей.

- Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (строка 13302) - 396 тыс. рублей.

Остаток целевых средств Фонда на 31 декабря 2025 года составил 377 532 тыс. рублей.

По данной строке отражены неиспользованные целевые средства и предназначенные для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда, в том числе:

- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации: отражен неиспользованный остаток целевых средств в сумме 369 340 тыс. руб., в том числе:

1.1. целевые взносы – 322 562 тыс. рублей, в том числе:

1.1.1. – 98 927 тыс. рублей. Средства, предоставленные Фондом президентских грантов для выплат финансовой поддержки НКО;

1.1.2. – 223 635 тыс. рублей. Субсидия для обеспечения ведения уставной деятельности Фонда, предоставленная Фонду в 2022-2025 годы;

1.2. - добровольные имущественные взносы и пожертвования – 45 702 тыс. рублей, в том числе:

1.2.1. – 40 000 тыс. руб. для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями;

1.2.2. – 6 854 тыс. рублей. Средства пожертвования денежных средств от юридических лиц для актуализации цифровой платформы «Единый личный кабинет активиста (ЕЛКа) - elkanko.ru.

1.2.3. – (1 152) тыс. рублей. Средства пожертвования на реализацию проекта "Открытый конкурс проектов "Среда возможностей" в УрФО.

1.3. Средства от предпринимательской деятельности 1 076 тыс. рублей.

- Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности - 8 192 тыс. рублей.

3.2.2. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)

Данная строка отражает использование средств целевого финансирования на приобретение объектов основных средств. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составляет 42 135 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Наименование показателя	*Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)*	*Остаточная стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)*	*Остаточная стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)*
Основные средства всего	**51 085**	**32 920**	**42 216**
Офисное оборудование	6 913	1 469	2 242
Другие виды основных средств	20 240	12 439	18 213
Производственных и хозяйственный инвентарь	23 932	19 012	21 761
Прочие нематериальные активы	**11 448**	**9 215**	**733**
Всего	**62 533**	**42 135**	**42 950**

3.2.3 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Данная строка отражает долгосрочные обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2024 в размере 15 632 тыс. рублей, на 31.12.2025 в сумме 12 404 тыс. рублей.

3.2.3 Кредиторская задолженность (строка 1520) Пояснения 8

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2024 года является текущей, составляет 3 983 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Категория	**Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты**	**Всего Кредиторская задолженность**	**Причина возникновения задолженности**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код строки 5561)	247	247	Услуги оказаны, срок оплаты 1 квартал 2025 года
Расчеты по налогам и взносам (код строки 5563)	1 276	1 276	Начислены страховые взносы при выплате заработной платы за декабрь 2024 года, УСН. Срок уплаты январь 2025 года
Обязательства по аренде	2 460	2 460	Договор аренды от 01.12.2024 № 5/24
ИТОГО	**3 983**	**3 983**	

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 года является текущей, составляет 4 078 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Категория	*Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты*	*Всего Кредиторская задолженность*	*Причина возникновения задолженности*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	327	327	Услуги оказаны, срок оплаты 1 квартал 2026 года
Расчеты по налогам и взносам	523	523	Начислен УСН за 2025 года. Срок уплаты 28 марта 2026 года
Обязательства по аренде	3 228	3 228	Договор аренды от 01.12.2024 № 5/24
ИТОГО	**4 078**	**4 078**	

3.2.4. Оценочные обязательства
(строка 1540)
Пояснения 8.3

По данной строке отражена информация о начислении оценочного обязательства по предстоящим отпускам.

На начало 2024 года его остаток составил 8 178 тыс. рублей. За отчетный период признано обязательств 17 912 тыс. рублей, из них погашено – 13 675 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода составил 12 415 тыс. рублей.

На начало 2025 года его остаток составил 12 415 тыс. рублей. За отчетный период признано обязательств 24 395 тыс. рублей, из них погашено – 25 897 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода составил 10 913 тыс. рублей.

При этом размер остатка оценочного обязательств по годам составляет:

На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31декабря 2023 года
10 913 тыс. рублей	12 415 тыс. рублей	8 178 тыс. рублей

ГЛАВА 4

Пояснения по существенным статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены поступления и выплаты за счет средств Субсидии, за счет средств, поступивших от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе, а также средств поступивших за счет взносов и добровольного пожертвования от юридических лиц.

Фонд отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на лицевом счете и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Фонд, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде прочих поступлений и прочим платежам, Фонд не отражает транзитные обороты по банковским депозитам на срок до трех месяцев

4.1. Поступления – всего
(строка 4110)

Всего за 2024 год поступления денежных средств составили – 623 285 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111). По данной строке отражены поступления от покупателей за оказание услуг на платной основе. Сумма поступлений составила 4 790 тыс. рублей.
- прочие поступления (строка 4114-4119). Сумма поступлений составила 618 495 тыс. рублей.

По строке прочие поступления (строка 4114-4119) отражены следующие поступления:

Наименование показателя	*Сумма за 2024 год (тыс. руб.)*
Субсидия – строка 4114	**539 381**
Возврат от контрагента и физ. лица (Гранты прошлых лет) возврат неиспользованных средств, выданных в 2019-2023 году	13 679
Предоставление целевых средств, выделенных из бюджета Ханты- Мансийского автономного округа – Югры	525 680
Возврат подотчетных сумм работниками Фонда через кассу учреждения	22
Прочие поступления (Средства ФПГ, пожертвование) – строка 4115	**79 114**
Возврат от контрагента (Гранты прошлых лет) возврат неиспользованных средств, выданных в 2021-2023 году	1 450
Поступление средств Фонда президентских грантов, предоставленных для выплаты финансовой поддержки НКО	66 319
В целях развития электронно-информационного сервиса «Единый личный кабинет активиста» elkanko.ru	7 000
Предоставление средств Фондом Тимченко на реализацию проектов	4 345
ИТОГО	**618 495**

Всего за 2025 год поступления денежных средств составили – 726 057 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111). По данной строке отражены поступления от покупателей за оказание услуг на платной основе. Сумма поступлений составила 52 275 тыс. рублей.

- прочие поступления (строка 4114-4119). Сумма поступлений составила 678 782 тыс. рублей.

По строке прочие поступления (строки 4114-4119) отражены следующие поступления:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Субсидия – строка 4114	**607 944**
Возврат от контрагента и физ. лица (Гранты прошлых лет) возврат неиспользованных средств, выданных в 2019-2024 году	12 798
Предоставление целевых средств, выделенных из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	595 146
Прочие поступления (Средства ФПГ, пожертвование) - строка 4115	**65 838**
Возврат от контрагента (Гранты прошлых лет) возврат неиспользованных средств, выданных в 2021-2024 году	5 777
Поступление средств Фонда президентских грантов, предоставленных для выплаты финансовой поддержки НКО	61 063
Предоставление средств Фондом Тимченко на реализацию проектов	1 092
Возврат неиспользованных средств пожертвования за счет остатков на начало года	(2 094)
ИТОГО	**673 782**

4.2. Платежи – всего
(строка 4120)

За **2024 год** сумма платежей составила **827 704 тыс. рублей**, которые в отчете отражены по источникам финансирования и видам операций, в том числе:

4.2.1. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) – 239 404 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Приносящая доход деятельность	**2 406**
Коммунальные услуги	31
Аренда имущества (Светлая, 36)	1 130
Расходы на оплату прочих работ, услуг	301
Приобретение материальных запасов	142
Расходы на проведение мероприятий, реализацию образовательных программ и общественных проектов	474
Расходы на обеспечение ведения проектной деятельности	328
Субсидия	**233 932**
Услуги связи	156
Транспортные услуги	1 653
Коммунальные услуги	416
Аренда имущества	3 613
Содержание помещения (Уборка помещения, охрана здания)	2 261
Прочие работы и услуги, не включенные в другие группировки	2 870
Приобретение материальных запасов	1 043
Расходы на проведение мероприятий, реализацию образовательных программ и общественных проектов	205 348
Расходы на обеспечение ведения проектной деятельности	16 572
Платежи за счет прочих поступлений (Средства ФПГ, пожертвования)	**3 066**
Организация и проведение мероприятий	1 162
Организация проведение конкурсов	1 904
ИТОГО	**239 404**

4.2.2. в связи с оплатой труда работников (строка 4122) – 131 808 тыс. рублей. В данной строке отражены расходы на оплату труда работников Фонда и начислений на оплату труда, в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Приносящая доход деятельность	**89**
Расходы, связанные с оплатой труда работников	59
Начисления на выплаты по оплате труда	30
Субсидия	**131 719**
Расходы, связанные с оплатой труда работников	101 560
Начисления на выплаты по оплате труда	30 159
Итого	**131 808**

4.2.3. прочие платежи (строка 4125-4129) – 456 492 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Субсидия – строка 4125	**384 639**
Командировочные расходы	3 407
Компенсация расходов при проезде к месту использования отпуска и обратно	1 581
Прочие расходы (уплата гос. пошлины)	557
Прочие расходы (возврат неиспользованных средств субсидии)	41 108
Выплата подотчетных сумм работникам Фонда через кассу учреждения	22
Выплаты финансовой поддержки НКО и физическим лицам	337 964
Приносящая доход деятельность – строка 4126	**98**
Уплата налога при УСН	67
Прочие расходы (оплата неустойки)	31
Прочие поступления (Средства ФПГ, пожертвование) – строка 4127	**71 755**
Софинансирование для выплаты НКО по реализации проектов (ФПГ	66 319
Возврат неиспользованных средств, выданных в 2021-2023 году	1 449
Прочие расходы. Выплата Грантов	3 987
Итого	**456 492**

- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) – 5 005 тыс. руб.

По данной строке отражены расходы, связанные с приобретением основных средств на сумму 2 686 тыс. рублей и с модернизацией и приобретением НМА в целях ведения уставной деятельности Фонда на сумму 2 319 тыс. рублей.

За **2025 год** сумма платежей составила ***720 995 тыс. рублей***, которые в отчете отражены по источникам финансирования и видам операций, в том числе:

*4.2.1. **поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) – 211 363 тыс. рублей***, в том числе:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Приносящая доход деятельность	**29 596**
Коммунальные услуги	6
Аренда имущества (Светлая, 36)	1 448
Расходы на содержание (ремонт и обслуживание имущества)	413
Расходы на оплату прочих работ, услуг	271
Приобретение материальных запасов	215
Расходы на проведение мероприятий, реализацию образовательных программ и общественных проектов	27 197
Расходы на обеспечение ведения проектной деятельности	46
Субсидия	**180 217**
Услуги связи	250
Транспортные услуги	1 665
Коммунальные услуги	551
Аренда имущества	4 212
Содержание помещения (Уборка помещения, охрана здания)	2 294
Прочие работы и услуги, не включенные в другие группировки	2 448
Приобретение материальных запасов	745
Расходы на проведение мероприятий, реализацию образовательных программ и общественных проектов	159 602
Расходы на обеспечение ведения проектной деятельности	8 450
Платежи за счет прочих поступлений (Средства ФПГ, пожертвования)	**1 550**
Организация проведение конкурсов	1 550
ИТОГО	**211 363**

4.2.2. в связи с оплатой труда работников (строка 4122) – 148 564 тыс. рублей.

В данной строке отражены расходы на оплату труда работников Фонда и начислений на оплату труда, в том числе:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Приносящая доход деятельность	**14 730**
Расходы, связанные с оплатой труда работников	11 257
Начисления на выплаты по оплате труда	3 473
Субсидия	**133 834**
Расходы, связанные с оплатой труда работников	103 250
Начисления на выплаты по оплате труда	30 584
Итого	**148 564**

По строке налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа отражен расход по оплате УСН – 42 тыс. рублей.

4.2.3. прочие платежи (строки 4125-4129) – 361 026 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. руб.)*
Субсидия – строка 4125	**294 201**
Командировочные расходы	2 229
Компенсация расходов при проезде к месту использования отпуска и обратно	1 799
Прочие расходы (уплата гос. пошлины)	437
Прочие расходы (возврат неиспользованных средств субсидии)	13 106
Выплаты финансовой поддержки НКО и физическим лицам	276 630
Приносящая доход деятельность – строка 4126	**83**
Прочие расходы (оплата неустойки)	83
Платежи за счет прочих поступлений (Средства ФПГ, пожертвования) – строка 4127	**66 742**
Софинансирование для выплаты НКО по реализации проектов (ФПГ)	61 063
Возврат неиспользованных средств, выданных в 2021-2024 году	5 777
Прочие расходы. Выплата Грантов (возврат неиспользованных средств Фонда Тимченко на реализацию проектов за счет остатка на начало года)	(98)
Итого	**361 026**

4.2.4. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) – 577 тыс. руб.

По данной строке отражены расходы, связанные с приобретением основных средств на сумму 577 тыс. рублей в целях ведения уставной деятельности.

Остаток денежных средств на начало 2024 года (строка 4450) составил **261 233 тыс. рублей**, в том числе:

Источник	Сумма (тыс.)	Причина
Средства от оказания услуг на платной основе	1 175	Остаток средств, полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства пожертвований	45 162	Остаток средств пожертвования денежных средств (взносы и добровольное пожертвование от юридических лиц) - для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями; - для организации и проведения просветительских мероприятий.
Средства субсидии	214 896	Остаток средств субсидии, предоставленной в 2023 году, предназначенных для выплаты финансовой поддержки НКО, ведения уставной деятельности для выплат в 2024 году
Итого	**261 233**	

Остаток денежных средств на конец 2024 года (строка 4500) составил **51 809 тыс. рублей**, в том числе:

Источник	Сумма (тыс.)	Причина
Средства от оказания услуг на платной основе	3 093	Остаток средств, полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства пожертвований	47 809	Остаток средств пожертвования денежных средств (взносы и добровольное пожертвование от юридических лиц) - для организации оказания помощи в лечении детей с тяжелыми заболеваниями. - для актуализации цифровой платформы «Единый личный кабинет активиста (ЕЛКа) - elkanko.ru. - на реализацию проекта "Открытый конкурс проектов "Среда возможностей" в УрФО, а также проекта «Культурная мозаика малых город и сел Югры "
Средства субсидии	907	Остаток средств субсидии, полученные от грантополучателей, подлежащий возврату в бюджет автономного округа.
Итого	**51 809**	

Общий расход средств за 2024 год составил **209 424 тыс. рублей.**

Остаток денежных средств на конец 2025 года (строка 4500) составил 56 294 тыс. рублей, в том числе:

Источник	Сумма (тыс.)	Причина
Средства от оказания услуг на платной основе	10 340	Остаток средств, полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства пожертвований	45 355	Остаток средств пожертвования денежных средств (взносы и добровольное пожертвование от юридических лиц)
Средства субсидии	599	Остаток средств субсидии, полученные от грантополучателей, подлежащий возврату в бюджет автономного округа.
Итого	**56 294**	

Общий поступление средств за 2025 год составило ***4 485 тыс. рублей.***

ГЛАВА 5

Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств
Отчет отражает движение целевых средств по виду и источнику финансирования.

5.1. Остаток средств на начало отчетного года (строка 6100)

Остаток целевых средств Фонда на начало 2024 года составлял 605 174 тыс. рублей.

По данной строке отражены неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда. Сумма соответствует (строке 1330) бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

Остаток целевых средств Фонда на начало 2025 года составил 439 442 тыс. рублей.

По данной строке отражены неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда. Сумма соответствует (строке 1330) бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

5.2. Поступило средств (строка 6200)

За **2024 год** поступление средств составило 609 599 тыс. рублей, в том числе построчно:

5.2.1. ***(строка 6220) целевые взносы:*** в сумме 601 964 тыс., рублей. По данной строке отражено целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (предоставлена субсидия для обеспечения ведения уставной деятельности Фонда в сумме 476 635 тыс. рублей, а также по данной строке отражена информация по корректировке источника финансирования в сумме 39 тыс. рублей в связи с неверным отражением источника финансирования в прошлые отчетные периоды; Средства, предоставленные Фондом президентских грантов для выплат финансовой поддержки НКО в сумме 66 326 тыс. рублей

5.2.2. (строка 6230) Добровольные имущественные взносы и пожертвования: в сумме 7 072 тыс. рублей. По данной строке отражены поступления средств пожертвования от юридических лиц в целях актуализации цифровой платформы «Единый личный кабинет активиста (ЕЛКа) - elkanko.ru в сумме 7 000 тыс. рублей. А также данной строке отражена информация по корректировке источника финансирования в сумме 72 тыс. рублей в связи с неверным отражением источника финансирования в прошлые отчетные периоды.

5.2.3. (строка 6240) Прибыль от приносящей доход деятельности: в сумме 563 тыс. рублей. По данной строке отражена информация по корректировке источника финансирования в связи с неверным отражением источника финансирования в прошлые отчетные периоды.

За **2025 год** поступление средств составило 674 210 тыс. рублей, в том числе построчно:

5.2.1. ***(строка 6220) целевые взносы:*** в сумме 666 018 тыс., рублей. По данной строке отражено целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (предоставлена субсидия для обеспечения ведения уставной деятельности Фонда в сумме 595 146 тыс. рублей, а также по данной строке отражена информация по корректировке источника финансирования в сумме 9 809 тыс. рублей в связи с неверным отражением источника финансирования в прошлые отчетные периоды;

Средства, предоставленные Фондом президентских грантов для выплат финансовой поддержки НКО в сумме 61 063 тыс. рублей

5.2.2. ***(строка 6240) прибыль от приносящей доход деятельности:*** в сумме 8 192 тыс. рублей. По данной строке отражена прибыль от приносящей доход деятельности, направленная на достижение уставных деятельности Фонда.

5.3. Расходы на целевые мероприятия (строка 6310)

Расходы на проведение целевых мероприятий за **2024 год** составили 544 304 тыс. рублей, в том числе построчно:

5.3.1. расходы, связанные с проведением конференций, совещаний, семинаров (строка 6312). В 2024 году расходы составили 135 083 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы, связанные с проведением мероприятий, реализацией образовательных программ и общественных проектов

5.3.2. расходы на иные мероприятия (строка 6313). В 2024 году расходы составили 409 221 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы, связанные с обеспечением ведения проектной деятельности Фонда и финансовой поддержки грантополучателей.

Расходы на проведение целевых мероприятий за **2025 год** составили 577 135 тыс. рублей, в том числе построчно:

5.3.1. расходы, связанные с проведением конференций, совещаний, семинаров (строка 6312). В отчетном периоде расходы составили 172 733 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы, связанные с проведением мероприятий, реализацией образовательных программ и общественных проектов

5.3.2. расходы на иные мероприятия (строка 6313). В отчетном периоде расходы составили 404 402 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы на обеспечение ведения проектной деятельности и выплаты финансовой поддержки в форме гранта.

5.4. Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320)

Расходы на содержание аппарата управления Фонда за **2024 год** составили 230 060 тыс. рублей в том числе построчно:

5.4.1. расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (строка 6321): Расходы за 2024 год составили 146 356 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Расходы, связанные с оплатой труда	113 385
Страховые взносы	32 971
Итого	**146 356**

5.4.2. выплаты, не связанные с оплатой труда (строка 6322): Расходы за 2024 год составили 1 927 тыс. рублей.

По данной строке отражены расходы, связанные с выплатой пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, а также компенсация стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

5.4.3. расходы на служебные командировки и деловые поездки (строка 6323): Расходы за 2024 год составили 3 458 тыс. рублей.

5.4.4. содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) (строка 6324): Расходы за 2024 года составили 6 868 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Оказание услуг по уборке и техническому обслуживанию служебных помещений	5 952
Оказание услуг по содержанию и обслуживанию средств охранной сигнализации	427
Расходы по оплате коммунальных услуг	489
Итого	**6 868**

5.4.5. Прочие расходы (строка 6326) Расходы за 2024 год составили 71 451 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Оказание услуг связи	183
Транспортные расходы	1 653
Прочие работы и услуги (расходы, связанные с обслуживанием и обновлением программных обеспечений Фонда, услугами правовой системы Консультант Плюс, услуги удостоверяющего центра (изготовление ЭЦП), расходы, связанные с повышением квалификации работников Фонда и т.п.)	69 615
Итого	**71 451**

5.5. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330). По данной строке отражены расходы, связанные с затратами на приобретение материальных запасов. За 2024 год расходы составили на сумму 888 тыс. рублей.

5.6. Прочие (строка 6350). За 2024 год расходы составили 79 тыс. рублей.
По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Оказания услуг проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности Фонда за 2023 год.	75
Государственная пошлина	4
Итого	**79**

5.7. Всего использовано средств (строка 6300)
За 2024 год использовано 775 331 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления Фонда за **2025 год** составили 156 051 тыс. рублей в том числе построчно:

5.4.1. расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (строка 6321): Расходы за 2025 год составили 140 241 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. рублей)*
Расходы, связанные с оплатой труда	109 142
Страховые взносы	31 099
Итого	**140 241**

5.4.2. выплаты, не связанные с оплатой труда (строка 6322): Расходы за 2025 год составили 1 796 тыс. рублей.

По данной строке отражены расходы, связанные с компенсацией стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

5.4.3. расходы на служебные командировки и деловые поездки (строка 6323): Расходы за 2025 год составили 2 120 тыс. рублей.

5.4.4. содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) (строка 6324): Расходы за 2025 года составили 7 814 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. рублей)*
Аренда имущества	5 041
Оказание услуг по содержанию и обслуживанию средств охранной сигнализации	353
Оказание услуг по уборке и техническому обслуживанию служебных помещений	1 861
Расходы по оплате коммунальных услуг	559
Итого	**7 814**

5.4.5. Прочие расходы (строка 6326) Расходы за 2025 года составили – 4 080 тыс. рублей. По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. рублей)*
Оказание услуг связи	250
Транспортные расходы	1 665
Прочие работы и услуги (расходы, связанные с обслуживанием и обновлением программных обеспечений Фонда, расходы, связанные с повышением квалификации работников Фонда и т.п.)	2 165
Итого	**4 080**

5.5. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330)

По данной строке отражены расходы, связанные с затратами на приобретение материальных запасов. За 2025 год расходы составили на сумму 2 435 тыс. рублей.

5.6. Прочие (строка 6350)

За 2025 год расходы составили 499 тыс. рублей.

По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	*Сумма (тыс. рублей)*
Оказания услуг проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности Фонда за 2024 год.	395
Государственная пошлина	104
Итого	**499**

5.7. Всего использовано средств (строка 6300)

За 2025 год использовано 736 120 тыс. рублей.

5.8. Остаток средств на конец отчетного периода (строка 6400)

Остаток целевых средств Фонда на отчетную дату составил 377 532 тыс. рублей.

По данной строке отражены неиспользованные целевые средства и предназначенные для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда. Сумма соответствует (строке 1330) бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

ГЛАВА 6

Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

В отчете отражена информация о суммах дохода и расхода Фонда за счет средств от оказания услуг по платной деятельности Фонда.

6.1. Выручка (строка 2110)

По данной строке отражены поступления от выполнения работ и оказания услуг, являющихся дополнительным продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности, которая является доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные работы, услуги. Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

За 2024 год поступление средств от оказания услуг, оказываемых Фондом на платной основе, составило 649 тыс. рублей.

За 2025 год поступление средств от оказания услуг, оказываемых Фондом на платной основе, составило 42 855 тыс. рублей.

Поступлений (выручки), полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за отчетный период не осуществлялось.

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

За отчетный период расходов составили 28 092 тыс. рублей.

По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Оплата труда	5 294
Страховые взносы	685
Расходы, связанные с проведением мероприятий, реализацией образовательных программ и общественных проектов	24 739
Расходы на обеспечение ведения проектной деятельности (корректировка источника финансирования)	(2 062)
Амортизация	(564)
Итого	**28 092**

6.3. Управленческие расходы (строка 2220)

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Фонда.

За 2024 год управленческие расходы составили 4 379 тыс. руб.

В состав расходов вошли расходы, связанные административно-управленческими расходами, в том числе:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Приобретение инвентаря для нужд учреждения	31
Прочие работы и услуги (расходы, связанные с обслуживанием и обновлением программных обеспечений Фонда и т.п.)	250
расходы, связанные с проведением мероприятий, реализацией образовательных программ и общественных проектов	2 736
Оплата труда	53
Страховые взносы	16
Коммунальные расходы	28
Аренда имущества	1 265
Итого	**4 379**

За 2025 год управленческие расходы составили 14 097 тыс. рублей.

В состав расходов вошли расходы, связанные административно-управленческими расходами, в том числе:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. рублей)**
Оплата труда	8 132
Страховые взносы	3 313
Коммунальные услуги	3
Расходы на содержание	1 861
Прочие работы и услуги (расходы, связанные с обслуживанием и обновлением программных обеспечений Фонда и т.п.)	234
Приобретение инвентаря для нужд учреждения	471
Прочие расходы (оплата гос. пошлины)	83
Итого	**14 097**

6.4. Проценты к получению (строка 2320)

По данной строке отражена информация в виде процентов, выплачиваемых банком на остаток средств, находящихся на расчетном счете.

За 2024 год проценты к получению составили 3 003 тыс. рублей.

За 2025 год проценты к получению составили 7 970 тыс. рублей.

6.5. Проценты к уплате (строка 2330)

По данной строке отражена информация по процентному расходу по обязательствам по аренде.

За 2024 год проценты к уплате составили 29 тыс. рублей.

За 2025 год проценты к уплате составили 847 тыс. рублей.

6.6. Прочие доходы (строка 2340)

По данной строке отражена информация по возмещению арендатором коммунальных затрат.

За 2024 год прочие доходы составили 1 283 тыс. рублей.
За 2025 год прочие доходы составили 1 304 тыс. рублей.

6.7. Прочие расходы (строка 2350)

По данной строке отражены расходы, связанные с услугами банка.
За 2024 год услуги банка составили 28 тыс. рублей.
За 2025 год услуги банка составили 378 тыс. рублей.

6.6. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) составила за 2024 год 499 тыс. рублей
2025 год 8 715 тыс. рублей.

6.7. Налог на прибыль (строка 2410)

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «доходы минус расходы».
За 2024 год сумма исчисленного налога составила 103 тыс. рублей
За 2025 год сумма исчисленного налога составила 523 тыс. рублей.

6.8. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Сумма прибыли за 2024 год составила 396 тыс. рублей.
Сумма прибыли за 2025 года составила 8 192 тыс. рублей.

ГЛАВА 7

7.1. Прочие сведения.

Руководство Фонда провело проверку на предмет прекращения деятельности, в результате которой не выявило существенной неопределенности в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно. Фонд «Центр гражданских и социальных инициатив Югры» не планирует прекращение деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Фонду не известно ни о каких судебных делах, находящихся на рассмотрении или угрожающих Фонду претензиях и спорах по налогообложению, которые должны были быть учтены (по методу начисления) или раскрыты в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

За 2025 год заемные средства не привлекались.

Деятельность Фонда не оказывает влияние на окружающую среду.

Совместная деятельность не осуществлялась.

За 2025 года проверки не проводились.

Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в учете Фонда отсутствует по причине того, что в течение 2025 года не осуществлялись подобные операции.

В текущем отчётном периоде выявлены существенные ошибки предыдущих отчетных периодов в отношении отражения права пользования активом и обязательства по долгосрочной аренде недвижимости и земельного участка. Информация отражена в Главе 8.

7.2 События после отчетной даты

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

7.3. Потенциальные риски

Политика Фонда в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Фонда.

7.4. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности и экономическая среда, в которой Фонд осуществляет свою деятельность

Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Руководство Фонда произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Фонда отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Фонда в сложившихся обстоятельствах.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Фонда в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2025 года. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Фонд постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

У Фонда отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Фонду не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Фонд не планирует прекращение основной деятельности в обозримом будущем.

ГЛАВА 8

8.1 Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской отчетности и бухгалтерском учете за 2024 год, в сравнительные показатели отчетности за 2025 год были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Осуществление корректировок связано с отражением величины права пользования активом и обязательства по долгосрочной аренде объектов недвижимости с 01.12.2024 года, требований ФСБУ 4/2022 о раскрытии информации об активах и обязательствах:

СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА
ФОНД «ЦЕНТР ГРАЖДАНСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ ЮГРЫ»

Наименование показателя	Код	Баланс за 2025 год		Баланс за 2024 год		Отклонения (+) больше (-) меньше		Комментарий
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	(гр.3 - гр.5)	(гр.4 - гр.6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	1150	59 777	46 674	42 216	46 674	17 561	-	Отражено право пользования активом
ИТОГО по разделу I	**1100**	**70 758**	**55 737**	**53 197**	**55 737**	**17 561**	**1**	Отражено право пользования активом и исправлена ошибка округления
БАЛАНС	**1600**	**514 422**	**661 769**	**496 861**	**661 769**	**17 561**	-	Сальдированное значение
Целевые средства (в некоммерческой организации)	1330	439 442	605 174	439 546	605 174	(104)	-	
ИТОГО по разделу III	**1300**	**482 392**	**652 981**	**482 496**	**652 981**	**(104)**	-	Сальдированное значение
Прочие обязательства	1450	15 632	-	-	-	15 632	-	Отражена долгосрочная часть обязательства по аренде
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**15 632**	-	-	-	**15 632**	-	Сальдированное значение
Кредиторская задолженность	1520	3 983	610	1950	610	2033	-	Сальдированное значение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	247	605	674	605	(427)	-	Исключено обязательство по операционной аренде (отражено в качестве ОА)
Обязательства по аренде	15203	2 460	-	-	-	2 460	-	Отражена краткосрочная часть обязательства по аренде
ИТОГО по разделу V	**1500**	**16 398**	**8 788**	**14 365**	**8 788**	**2 033**	-	Сальдированное значение
БАЛАНС	**1700**	**514 422**	**661 769**	**496 861**	**661 769**	**17 561**	-	Сальдированное значение

СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ФОНД «ЦЕНТР ГРАЖДАНСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ ЮГРЫ»

Наименование показателя	Показатели за 2024 год				Отклонения (+) больше (-) меньше (гр.3 - гр.5)	Комментарии
	в отчете 2025 года		в отчете 2024 года			
	Код	Сумма	Код	Сумма		
1	2	3	4	5	6	7
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	563	6240	574	(11)	Сальдированное значение
Всего поступило средств	6200	609 599	6200	609 610	(11)	Сальдированное значение
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(230 060)	6320	(229 967)	(93)	Увеличены расходы по аренде помещений
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(6 868)	6324	(6 776)	(92)	Увеличены расходы по аренде помещений
Всего использовано средств	6300	(775 331)	6300	(775 238)	(93)	Сальдированное значение
Остаток средств на конец отчетного года	6400	439 442	6400	439 546	(104)	Сальдированное значение

СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ФОНД «ЦЕНТР ГРАЖДАНСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ ЮГРЫ»

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		Отклонения (+) больше (-) меньше (гр.3 - гр.4)	Комментарий
		в отчете 2025 года	в отчете 2024 года		
1	2	3	4	5	6
Управленческие расходы	2220	(4 379)	(4 397)	(18)	Исключены расходы по операционной аренде
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	(3 730)	(3 748)	(18)	Сальдированное значение
Проценты к уплате	2330	(29)	-	(29)	Отражены проценты по обязательству по аренде
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	499	510	(11)	Сальдированное значение

текущий налог на прибыль	2411	(103)	-	(103)	Сумма налога отражена в подстроке итогового показателя
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**2400**	396	407	(11)	Сальдированное значение
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	396	407	(11)	Сальдированное значение

СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ФОНД «ЦЕНТР ГРАЖДАНСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ ЮГРЫ»

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		Отклонения: (+) больше (-) меньше (гр.3 - гр.4)	Комментарий
		в отчете 2025 года	в отчете 2024 года		
1	2	3	4	5	6
Денежные поступления от текущих операций					
Поступление - всего	4110	623 285	623 285	-	-
В том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 790	1 130	3 660	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Субсидия	4114	539 381	-	539 381	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Прочие поступления (средства ФПГ, пожертвования)	4115	79 114	-	79 114	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
прочие поступления	4119	-	622 155	(622 155)	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Платежи - всего	4120	(827 704)	(827 704)	-	-
Субсидия	4125	(384 639)	-	(384 639)	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Приносящая доход деятельность	4126	(98)	-	(98)	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Прочие поступления (Средства ФПГ, пожертвования)	4127	(71 755)	-	(71 755)	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)
Прочие платежи	4129	-	(456 492)	456 492	Корректировка источника средств (расшифровано по видам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2022)

Генеральный директор Д.М. Сафиоллин

МП

«09» апреля 2026 г.

