ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основания составления исправленной бухгалтерской отчетности отражены в разделе 13 настоящих пояснений.

26.05.2026 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Некоммерческая организация «Благотворительный фонд «МАНТЕРА», сокращенное наименование НОБФ «МАНТЕРА», далее по тексту – НКО или Организация.
Место нахождения: 354340, Краснодарский край, пгт. Сириус, Олимпийский пр-кт, д. 21, офис А2-035.
Дата регистрации: 11.02.2016 г.
Государственный регистрационный номер: 1162300050428
ИНН 2317079927/КПП 237801001
Основными видами деятельности являются:
- формирование благоприятных условий для развития социального спорта в стране и реализации потенциала одаренных детей, а также для продвижения активного и здорового образа жизни среди местного сообщества, поддержка детского спорта, реабилитация и социализация спортсменов после травм, поддержка инклюзивного спорта, организация и проведение спортивных, культурных и развивающих досуговых мероприятий, устойчивое развитие территорий, экология спорта, спортивный туризм;

- поддержка региона присутствия за счет укрепления местных сообществ и инвестирования в социальные проекты, направленные на решение общественно значимых задач, а именно создание для представителей местных сообществ дополнительных возможностей для развития и трудоустройства, создание комфортной и доступной городской среды, инфраструктуры, сохранение культурного наследия края, повышение уровня привлекательности региона для местных жителей, повышение качества жизни;

- развитие культуры благотворительности как неотъемлемой части осознанной жизни через поддержку лучших практик, обмен экспертизой и формирование условий для воплощения новых идей, а именно создание инфраструктуры для фандрайзинга и привлечения новых сторонников, создание условий для развития экспертизы и обмена опытом, оказание адресной помощи подопечным НКО-партнеров ресурсами компании, масштабирование лучших практик через спецпроекты с системными фондами;

- социальная реабилитация детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

- поддержки общественно значимых молодежных инициатив, проектов, детского и молодежного движения, детских и молодежных организаций;

- поддержка лечебных, детских и иных социальных учреждений, испытывающих затруднения с финансированием их текущей деятельности;

- привлечение ресурсов для осуществления деятельности, в том числе реализации и (или) финансирования благотворительных и социальных программ и проектов, соответствующих целям Организации;

- разработка и реализация благотворительных и социальных программ и проектов.

НКО осуществляет другие виды деятельности, соответствующие целям и задачам НКО и не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма АТВ», ИНН 2356040240, ОГРН 1022304968597

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 3 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

НКО заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Бухгалтерский учет ведется на основании договора №352/2402/015 от 11.03.2024г. об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета ООО «Инфраструктура благотворительности» (ИНН 7701415824, руководитель Е.М. Фонталин).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт:1С Бухгалтерия.

На некоммерческие организации не распространяется действие следующих положений по бухгалтерскому учету, в связи с чем НКО не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» 6%.

1.2. Органы управления и надзора Организации и их полномочия

Совет НКО на 31.12.2025 г. – высший коллегиальный орган управления:
Члены Совета НКО:
- Кононов Сергей Сергеевич;
- Жигалко Александр Александрович;
- Белашев Тимофей Анатольевич;
- Улитин Сергей Сергеевич;
- Куль Наталья Владимировна.

Совет НКО на 31.12.2024 г. – высший коллегиальный орган управления:
Члены Совета НКО:
- Улитин Сергей Сергеевич;
- Богушова Елена Константиновна;
- Белашев Тимофей Анатольевич;
- Кононов Сергей Сергеевич;
- Куль Наталья Владимировна.

Попечительский совет на 31.12.2025 г.:
Члены попечительского совета:
- Баталов Роман Александрович;
- Перов Павел Валерьевич;
- Саурин Александр Анатольевич;
- Трукшин Вадим Анатольевич;
- Григоренко Геннадий Владимирович.

Попечительский совет на 31.12.2024 г.:
Члены попечительского совета:
- Баталов Роман Александрович;
- Перов Павел Валерьевич;

- Саурин Александр Анатольевич;
- Трукшин Вадим Анатольевич;
- Кузнецова Людмила Александровна.

Единоличный исполнительный орган – Директор 31.12.2025: Иванова Ксения Архиповна.
Единоличный исполнительный орган – Директор 31.12.2024: Иванова Ксения Архиповна.
Учредители: единственным учредителем Организации является Акционерное общество «Сочи-Парк».

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

Изменения в Устав НКО в 2025 г. не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Организации подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет НКО осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации по бухгалтерскому учету и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НОБФ «МАНТЕРА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

НКО принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства НКО последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У учредителей и руководства НКО отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность. Значительные сомнения в способности НКО продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США, Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

2.2. Источники финансирования

НКО ведет свою деятельность за счет источников финансирования, в том числе целевого, состоящих из:

- взносов Учредителя Организации (единовременных и регулярных (зачисляются на расчетный счет Организации в соответствии с финансовым планом, составляемым на год);

- благотворительных пожертвований, в том числе носящих целевой характер (благотворительные гранты), предоставляемых гражданами и юридическими лицами в денежной или натуральной форме;

- доходов от внереализационных операций, включая доходы от ценных бумаг;

- поступлений от деятельности по привлечению ресурсов (проведение кампаний по привлечению благотворителей и добровольцев (волонтеров), включая организацию развлекательных, культурных, спортивных и иных массовых мероприятий, проведение кампаний по сбору благотворительных пожертвований, проведение лотерей и аукционов в соответствии с законодательством Российской Федерации, реализацию имущества и пожертвований, поступивших от благотворителей, в соответствии с их пожеланиями);

- труда добровольцев (волонтеров).

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели Организации.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования НКО относятся следующие:

- содержание НКО;

- финансирование программных расходов;

- финансирование текущих расходов.

НКО осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

В рамках реализации отдельных программ/проектов составляются отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий с указанием информации о планируемых поступлениях добровольных сборов, пожертвований, иных аналогичных поступлений; о планируемых расходах на реализацию мероприятий, об этапах и сроках реализации целевых программ и (или) проектов.

Исходными данными для составления сметы на соответствующий отчетный период являются утвержденные сметы прошлых лет, отчеты об их исполнении.

Для планирования уставной деятельности НКО в целях составления сметы могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;

- уровень средней заработной платы работников обслуживающего и управленческого аппарата в соответствующей отрасли экономики, в которой осуществляется уставная деятельность НКО;

- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

Учет средств целевого финансирования НКО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности НКО.

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;

- по источникам финансирования;

- по видам, осуществляемых целевых проектов/программ;

- по статьям сметных расходов.

При реализации нескольких целевых проектов/программ одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно в Отчете об исполнении сметы НКО за период и/или сметы целевого проекта/программы.

НКО, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности НКО отражается с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Общехозяйственные расходы НКО учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Для обеспечения раздельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельностью НКО, в том числе в рамках целевых проектов/программ и расходов, осуществленных в связи с деятельностью НКО, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета.

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам/программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых проектов/программ, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта/программы в общей сумме целевого финансирования, полученного НКО за период.

В случае, когда определение суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность НКО и деятельность НКО, связанную с получением дохода, не представляется возможным, то распределение таких расходов осуществляется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.

Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается НКО на дату фактического их получения следующей корреспонденцией:

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

2.3. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 26/2020 НКО применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, капитальный ремонт стоимостью более 100 000 руб., технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при

первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения.

Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Критерий существенности величины затрат на капитальные ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) - 100 000 рублей.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Групповой учет ОС не ведется.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Периодичность начисления амортизации ОС- на конец каждого месяца.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Учет средств фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества ведется на счете 83 "Добавочный капитал", субсчет "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Основание: Инструкции по применению Плана счетов, Писем Минфина России от 04.02.2005 N 03-06-01-04/83, от 19.02.2004 N 16-00-14/40.

По мере начисления амортизации ОС списывается сальдо счета 83 "Добавочный капитал", субсчет "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование».

2.5. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Размер резерва по оплате труда на 31.12.2025 – 68 тыс. руб.

Размер резерва по оплате труда на 31.12.2024 – 86 тыс. руб.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НКО В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

НКО подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность (финансовую) Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

4. КОММЕНТАРИИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

4.1. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

По строке 1150 «Основные средства» остаток по состоянию на 31.12.2025 – 19 010 тыс. руб. (в т. ч. Павильон – 15 тыс. руб., 18 895 тыс. руб. объект незавершенного строительства, ППА 100 тыс. руб.)

По строке 1150 «Основные средства» остаток по состоянию на 31.12.2024 – 18 888 тыс. руб. (в т. ч. Павильон – 16 тыс. руб., 18 872 объект незавершенного строительства)

4.2. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты

Сомнительной дебиторской задолженности на отчетную даты и за сравнительный период не установлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 – 290 тыс. руб. в т. ч.

- Задолженность покупателей – 168 тыс. руб.
- задолженность поставщиков по авансам выданным – 66 тыс. руб.
- прочая -56 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 – 829 тыс. руб. в т. ч.

- Задолженность покупателей – 597 тыс. руб.
- задолженность поставщиков по авансам выданным – 182 тыс. руб.
- прочая -50 тыс. руб.

4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

По строке 1520 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 – 278 тыс. руб. в т. ч.

- Задолженность перед поставщиками – 104 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 174 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 – 150 тыс. руб. в т. ч.

- Задолженность перед поставщиками – 123 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 27 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражена сумма обязательств по договору аренды в размере 115 тыс. руб.

Данная величина представляет собой обязательство, подлежащее выплате в периоде, не превышающем 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по договору аренды, по которым Фонд является арендатором:

(тыс. руб.)

Арендуемое помещение/договор основание	Номинальная ставка процента	Год погашения	Балансовая стоимость на 31.12.25	Балансовая стоимость на 01.10.2024
Договор № СПО-19-25 от 27.01.2025	22%	2026	115	0
Итого			115	0

Движение обязательства по аренде по видам в тыс. руб.:

(тыс. руб.)

	2025 г.	**2024 г.**
Принято к учету ППА:	200	0
Процентный расход	30	0
Оплата (погашение)	(115)	0
Корректировка в связи с изменением стоимости аренды	0	0
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	115	0

4.4. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательства по оплате отпусков. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2025г. составили 68 тыс. руб.
По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательства по оплате отпусков. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составили 86 тыс. руб.

4.5 Операции, отраженные на забалансовых счетах:

По состоянию на 31.12.2025 остаток на сч. 001 «Арендованные основные средства» - 20 236 тыс. руб. (часть здания, площадью 40 кв. м, полученная в безвозмездное пользование (ссуду) в рамках договора пожертвования, остаток на сч.012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» - 1 тыс. руб. (Неисключительная лицензия на право использования средства индивидуализации "MANTERA БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД»)

По состоянию на 31.12.2024 остаток на сч. 001 «Арендованные основные средства» - 20 236 тыс. руб. (часть здания, площадью 40 кв. м, полученная в безвозмездное пользование (ссуду) в рамках договора пожертвования.

4.6. Отчет о целевом использовании средств

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2025 в размере 18 836 тыс. руб.

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2024 в размере 21 837 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2025
Целевое финансирование и поступления	21 837	11 648	(14 649)	18 836

В отчётном 2025 году НКО имела следующие основные поступления и списания:
Поступило денежных средств всего 11 648 тыс. руб., из них
- Добровольных пожертвований – 6 032 тыс. руб.,
- Прибыль от приносящей доход деятельности – 5 616 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 14 649 тыс. руб.

- Расходы на целевые мероприятия – 13 308 тыс. руб., в т.ч.
  - социальная и благотворительная помощь – 10 953 тыс. руб.
  - проведение конференция, совещаний, семинаров – 2 355 тыс. руб.
- Расходы на содержание аппарата управления – 1 208 тыс. руб., в т.ч.
  - расходы на заработную плату – 378 тыс. руб.,
  - командировочные расходы – 64 тыс. руб.
  - аренда помещения – 100 тыс. руб.
  - прочие расходы – 666 тыс. руб.
- Прочее (банковские комиссии и др.) – 133 тыс. тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Организации на 2025 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

В 2024 году Организация имела следующие основные поступления и списания:
Поступило денежных средств всего 15 162 тыс. руб., из них
- Добровольных пожертвований – 13 490 тыс. руб.,
- Прибыль от приносящей доход деятельности – 1 672 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 9 532 тыс. руб.

- Социальные и благотворительные мероприятия – 8 177 тыс. руб.,
- Расходы на содержание аппарата управления – 1 307 тыс. руб., в т.ч.

- расходы на заработную плату – 469 тыс. руб.,

- Прочее – 838 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Организации на 2024 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.7. Выручка

По строке 2110 «Выручка» указан доход от сдачи помещений в аренду и проведения аукциона. Сумма выручки за 2025 составляет 6 901 тыс. руб.

4.8. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» указаны затраты по заработной плате персонала, задействованного в коммерческой деятельности. За 2025 год эта сумма составляет 355 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период 2025 года, а также на дату подписания отчетности, Организация не принимала решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Обеспечения обязательств выданные

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

9. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОГО ХАРАКТЕРА

Процедуры правого характера отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организация не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

11. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация не участвовала в совместной деятельности.

12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

13.Исправленная бухгалтерская отчетность

Обществом 04.05.2026 г. сдана исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год с номером корректировки 1.

По состоянию на 31.12.2025г. изменения были внесены в формы бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств, Отчет о финансовых результатах (указаны номера пояснений).

Обществом 06.05.2026 г. сдана исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год с номером корректировки 2.

По состоянию на 31.12.2025г. изменения были внесены в перечень форм бухгалтерской отчетности, перечень приведен в соответствие с Учетной политикой, сданы формы: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств, Отчет о финансовых результатах, текстовые пояснения.

Обществом 26.05.2026 г. сдана исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год с номером корректировки 3.

По состоянию на 31.12.2025г. изменения были внесены в текстовые пояснения в состав членов высшего коллегиального органа управления Совета Фонда на 31.12.2025 г.

Директор Иванова Ксения Архиповна

26.05.2026 г.

