

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Благотворительного фонда «Дети наши»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Благотворительного фонда «Дети наши»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Дети наши» («Фонд») (ОГРН 1067799022060), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
 - отчета о целевом использовании средств за 2024 год;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в составе:
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «Дети наши» по состоянию на 31 декабря 2024 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Нам не представлены документальные подтверждения обоснованности принятых элементов амортизации, как следствие, подтверждение остаточной стоимости основных средств. В связи с этим мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности показателей бухгалтерского баланса по строкам 1150 «Основные средства» и 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в сумме 547 тыс. руб., 1 216 тыс. руб., на 1 291 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 соответственно, в том числе с помощью альтернативных аудиторских процедур.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в указанные показатели, а также в связанные с ними показатели бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики

профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Публичном Годовом отчете Фонда за 2024г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов Правления Фонда за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Правления Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления Фонда, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Исполнительный директор
(по доверенности №3/П от 09.01.2025 г.)
ОРНЗ 21506027602

Горячева Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 21706015162

Телеуца Оксана Николаевна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Благотворительный фонд "Дети наши"	по ОКПО	94119902
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710475499
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	88.99
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401 50
Благотворительные фонды /		по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, строение 16, этаж 2, помещение II, комната 12		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Пачоли"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729142599	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739428716	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	11 351	11 223	11 223
	в том числе:				
	произведения науки, литературы и искусства		9 064	9 064	9 064
	программы для электронных вычислительных машин		1 373	952	952
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 453	1 053	2 055
	в том числе:				
	транспортные средства		2 453	1 053	2 055
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	10	10	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 814	12 286	13 278
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	805	1 864	2 802
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 621	25 046	647
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1231	829	674	500
	налоги и сборы	1232	87	-	8
	с разными дебиторами и кредиторами	1233	705	24 372	139

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 061	29 850	17 854
	в том числе:				
	касса	1251	13	13	13
	на расчетных счетах	1252	2 548	4 282	1 241
	на депозитных счетах	1253	1 500	25 054	16 600
	денежные документы	1254	-	500	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 105	476
	Итого по разделу II	1200	6 487	57 865	21 779
	БАЛАНС	1600	20 301	70 151	35 057

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.7	Целевые средства	1350	3 946	53 687	18 755
3.8	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	13 804	12 277	13 279
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	17 750	65 964	32 034
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	-	2 500	2 100
3.10	Кредиторская задолженность	1520	2 076	1 012	63
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 464	232	60
	налоги и взносы	1522	603	780	3
	с разными дебиторами и кредиторами	1523	9	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	475	675	860
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 551	4 187	3 023
	БАЛАНС	1700	20 301	70 151	35 057

Руководитель



Петрова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций
Благотворительные фонды / организаций
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2024	12	31
по ОКПО 94119902		
ИНН 7710475499		
по ОКВЭД 2 88.99		
70401		50
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	53 693	18 755
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
3.18	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	88 872	98 184
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	6 291	1 717
5.1	Прочие	6250	1 559	25 333
	в том числе:			
	прочие	6251	1 559	1 471
	восстановление из резерва	6252	-	23 863
	Всего поступило средств	6200	96 722	125 234
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(117 509)	(75 844)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(52 086)	(65 932)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(798)	(8 673)
	иные мероприятия	6313	(64 625)	(1 239)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(23 462)	(14 452)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 134)	(9 239)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(3 320)	(194)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(215)	(35)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 296)	(1 600)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(498)	(3 384)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 995)	-
	Прочие	6350	(3 502)	-
	Всего использовано средств	6300	(146 468)	(90 296)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 946	53 693



Руководитель

Петрова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.			Коды		
			0710002		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2024
Организация	Благотворительный фонд "Дети наши"	по ОКПО	94119902		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710475499		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	88.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.13	Выручка	2110	4 208	7
	Себестоимость продаж	2120	(513)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 695	7
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 695	7
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	2 669	1 166
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.15	Прочие доходы	2340	304	599
	в том числе:			
	реализация транспортного средства		-	599
			-	-
	Прочие расходы	2350	(165)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 503	1 772
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
3.16	Прочее	2460	(211)	(55)
	в том числе:			
	налог УСН		(211)	(55)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 292	1 717

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 292	1 717
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Петрова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Благотворительный фонд "Дети наши"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/ организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
94119902		
7710475499		
88.99		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	117 689	98 085
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 512	7
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
благотворительные пожертвования	4114	85 062	96 807
проценты от депозита	4115	2 669	1 166
возраты по решению суда по решению в Арбитражного суда Республики Бурятия	4116	23 758	-
прочие	4117	1 688	-
прочие поступления	4119	-	105
Платежи - всего	4120	(140 478)	(87 678)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 158)	(28 385)
в связи с оплатой труда работников	4122	(79 916)	(48 895)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на оказание индивидуальной благотворительной помощи (Передача приобретенных мат.ценностей благополучателям)	4125	(5 881)	(4 227)
налог УСН	4126	(173)	(41)
транспортный налог	4127	(21)	(7)
расходы на услуги банков	4128	(106)	(247)
госпошлина		(34)	-
прочие платежи	4129	(189)	(5 876)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 789)	10 407
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	599
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	599
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(10)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
членские взносы	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	589

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 500)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 500)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 500)	500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25 289)	11 496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 350	17 854
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 061	29 350
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Петрова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Благотворительного фонда «Дети наши»
за 2024 г.**

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование компании: Благотворительный фонд "Дети наши" (далее – Фонд)

1.2. Юридический адрес: 115114, Москва г., Дербеневская наб., дом № 7, строение 16, Эт/пом/ком 2/П/12.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 115114, Москва г., Дербеневская наб., дом № 7, строение 13, Эт/пом/ком 2/П/12.

1.4. Дата государственной регистрации: 10.08.2006 г. основной государственный регистрационный номер 1067799022060. ИНН 7710475499

1.5. Основными видами деятельности Фонда являются:

Код и наименование вида деятельности	88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки
Код и наименование вида деятельности	47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов
Код и наименование вида деятельности	63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
Код и наименование вида деятельности	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Код и наименование вида деятельности	64.99.21 Деятельность по сбору благотворительных пожертвований в денежной форме
Код и наименование вида деятельности	93.19 Деятельность в области спорта прочая
Код и наименование вида деятельности	93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

- осуществление благотворительной деятельности и иной деятельности, направленной на достижение общественно-полезных целей;
- реализация программ и мероприятий, направленных на оказание материальной, медицинской и социально-психологической помощи детям, в том числе детям-сиротам и детским учреждениям, занимающимся вопросами детей-сирот, детям-инвалидам, детям с ограниченными возможностями;
- привлечение детей-сирот, детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями к активному и равному участию в гражданском обществе;
- реабилитация детей-сирот, детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями посредством специализированных программ обучения и вовлечения их в творческую деятельность.

1.6. Учредителем Фонда является гражданка РФ Маргулис Анна Борисовна.

Единоличным исполнительным органом является Директор Петрова Наталья Александровна.

Правление Фонда в составе:

- член Правления Фонда, Председатель совета директоров, главный управляющий директор BBDO Group Стюарт Эльмира Владимировна;
- член Правления Фонда, Генеральный директор BBDO Moscow Кирикчи Игорь Николаевич;
- член Правления Фонда, Президент Ассоциации коммуникационных агентств России (АКАР) Пискарев Сергей Львович;
- член Правления Фонда, Независимый консультант Никулышина Татьяна Юрьевна;
- член Правления Фонда, Независимый консультант Слапёва Юлиана Юрьевна
- член Правления Фонда, Независимый консультант Пензова Варвара Сергеевна

Члены попечительского совета Фонда:

- Алексей Боков, продюсер, автор методики бизнес-продюсирования, основатель Школы событийного продюсирования;
- Павел Каплевич, российский художник и продюсер театра и кино;
- Алексей Кортнев, музыкант, актёр театра и кино, автор-исполнитель, телеведущий;
- Евгения Маркова, генеральный директор «Роскино»;
- Анна Медведева, совладелец компании Ball-Park;
- Наталья Мельникова, генеральный директор Missionfoods Russia;
- Галина Соловьева (Заполь), создатель некоммерческого партнёрства им. Ю.Заполя «Социальная, культурная и правовая поддержка в области рекламы».

1.7. Среднесписочная численность составила (чел.):

2024 г.	2023г.
76	47

1.8. Информация в пояснениях приведена в тысячах рублей.

1.9. В 2024 г. осуществлялись такие программы как:

Программа «Не разлей вода» включает в себя два проекта, реализующиеся на территории Смоленской и Ярославской областей. Основными направлениями программы являются работа с кровными семьями воспитанников учреждений для детей-сирот и профилактика социального сиротства;

Программа «В большой мир» включает в себя проекты, которые комплексно и системно помогают воспитанникам детских домов подготовиться к выпуску из учреждений и начать полноценную, интересную, самостоятельную жизнь. Проекты программы реализуется в Смоленской, Ярославской областях.

Программа «Привлечение общества» — просвещение, донесение до общества идей правильной благотворительности, привлечение максимального количества людей к помощи детям-сиротам.

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности применяется принцип начислений.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ведется Фондом методом двойной записи, используя при этом взаимосвязанные счета бухгалтерского учета, которые, согласно пункту 9 ПБУ 4/99, включены в рабочий план счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Фонд, являющийся некоммерческой организацией, принял решение не применять следующие ПБУ, так как соответствующая информация не является существенной для принятия решения пользователями на основании нашей бухгалтерской отчетности:

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи";
- ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности".

2.1 Фонд проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценивание в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 и 26/2020.

Фонд принял решение об установлении организацией величины лимита стоимости ОС в размере 100 000 руб.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, включая затраты на доставку, монтаж, и другие расходы, связанные с вводом объекта в эксплуатацию. Первоначальная стоимость является основой для начисления амортизации и отражения стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

2.2. Фонд принял решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией.

Величины лимита стоимости НМА установлена в размере 100 000 руб., к несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Фонд принял решение о переходе на ФСБУ 14/2022, последствия изменения учетной политики отражаются альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022).

Фонд принял решение о переходе на ФСБУ 26/2020, последствия изменения учетной политики отражаются альтернативным способом (п.25.1 ФСБУ 26/2020).

В Фонде есть НМА с неопределенным сроком использования. К ним относятся видеоролики, иллюстрации, сценарии, программное обеспечение, сайт. По данным активам СПИ установлен как неопределенный, поскольку предполагается их использование в неограниченно долгой перспективе для привлечения пожертвований и реализации уставных целей.

2.3. Поступление материально-производственных запасов учитывается на счете 10 «Материалы» при приобретении данных ТМЦ для собственных нужд или для последующего использования (для нужд волонтеров и т.д.).

ТМЦ, которые приобретаются и сразу подлежат непосредственной передаче их для благотворительных целей, учитываются напрямую в расходах на счете 20 «Основное производство» в разрезе программ/проектов без отражения на счете 10 «Материалы».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», полученные Фондом по договору дарения или безвозмездно материальные ценности, отражаются исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, под которой понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Безвозмездное получение имущества с целью осуществления уставной деятельности - передачи ее в благотворительных целях, принятие их на учет отражается по дебету счета 10 "Материалы", 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Использование средств целевого финансирования на осуществление благотворительной помощи отражается записью по дебету счета 86 и кредиту счета 20 (основание – бухгалтерская справка).

2.4 Финансовые вложения учитываются на счете 58, за исключением краткосрочных депозитов. Все финансовые вложения кроме ценных бумаг проверяются на обесценение минимум раз в год на 31 декабря.

2.5. В бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства, в том числе создаются резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам). Резерв рассчитывается из среднего заработка работников одной группы.

Средний дневной заработок работников каждой группы	=	Сумма заработной платы, начисленной всем работникам группы за текущий период (месяц, квартал, год)	/	Количество дней в текущем периоде (месяц, квартал, год)	/	Количество работников в группе
---	---	---	---	---	---	--------------------------------------

Величина резерва на оплату отпусков по группе работников	=	(Средний дневной заработок по группе работников	x	Тариф страховых взносов	+	Средний) дневной заработок по X группе работников	* Количество дней отпуска, на которое имеют право все работники группы на отчетную дату
--	---	---	---	-------------------------	---	---	--

2.6. Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ 23/2011.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением Фондом финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения которых составляет не более 91 дня.

2.7. Доходы и расходы Фонда по уставной деятельности

Учет целевых взносов на осуществление программ и направлений, поступающих от жертвователей, ведется на счете субсчете 86.01 счета 86 «Целевое финансирование», а также на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (76.03) в разрезе всех крупных жертвователей.

Учет расходов по уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе следующих направлений (программ):

- Восстановление (Программа «Не разлей вода»)
- Наставничество (Программа «В большой мир»)
- Образование (Программа «В большой мир»)
- Постинтернат (Программа «В большой мир»)
- Привлечение общества (Программа «Привлечение общества»)
- Профилактика (Программа «Не разлей вода»)
- Профориентация и профподготовка (Программа «В большой мир»)
- Семейное устройство (Программа «Не разлей вода»)
- Социализация (Программа «В большой мир»)
- Центр экспертизы (Программа «Вклад в общее дело»)

Затраты, подлежащие распределению между разными программами, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 20 на каждое направление по выбранной базе распределения. База распределения – это доля плановых расходов соответствующего направления в утвержденном на текущий год бюджете Фонда.

Списание всей суммы основных (счет 20) затрат на благотворительные программы и направления отражается записями по кредиту счета 20 в дебет субсчета 86.02 счета «Целевое финансирование»

Административные (управленческие) расходы благотворительного фонда - это расходы, не связанные напрямую с осуществлением благотворительной деятельности, но необходимые для обеспечения работы и функционирования организации. Они включают в себя затраты на управление, организацию, содержание офиса и другие операционные расходы. Законом установлен лимит на административные расходы, который составляет не более 20% от общего объема расходов фонда.

Федеральный закон от 11.08.1995 N 135-ФЗ (ред. от 28.12.2024) "О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)" (с изм. и доп., вступ. в силу с 05.02.2025)

Благотворительная организация не вправе использовать на оплату труда административно-управленческого персонала более 20 процентов финансовых средств, расходующихся этой организацией за финансовый год. Данное ограничение не распространяется на оплату труда лиц, участвующих в реализации благотворительных программ.

Состав административных расходов следующий:

- Зарплата и социальные отчисления (заработная плата сотрудников, не занятых непосредственно в благотворительных программах, а также обязательные страховые взносы).
- Аренда и коммунальные услуги (аренда офисных помещений, оплата электроэнергии, воды, отопления, интернета и других коммунальных услуг).
- Материально-техническое обеспечение (закупка канцелярских товаров, расходных материалов, обслуживание оргтехники и другого оборудования).
- Расходы на управление(оплата юридических, бухгалтерских, аудиторских услуг, затраты на командировки)
- Другие операционные расходы(расходы на связь, почтовые услуги, банковское обслуживание и пр.)

Списание всей суммы общехозяйственных (счет 26) затрат на благотворительные программы и направления отражается записями по кредиту счета 26 в дебет Субсчета 86.02 счета 86 «Целевое финансирование».

2.8. Доходы и расходы Фонда по коммерческой деятельности, ведущейся в целях уставной, отражаются по методу начисления.

Учет доходов от коммерческой деятельности отражается на счете 90.01.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения). Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в момент принятия заказчиком данной работы или услуги.

К себестоимости продаж относятся прямые затраты, такие как - затраты на приобретение товаров, оплата труда сотрудников, оплата услуг сторонних специалистов по договорам гражданско-правового характера.

Коммерческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде. К Коммерческим расходам отнесены комиссионные вознаграждения по договорам комиссии с комиссионерами (агентами) на продажу, признанными по отчетам комиссионеров.

Учет расходов по коммерческой деятельности ведется на счете 20.02 «Основное производство». В случае продажи материалов, товаров стоимость списывается на счет 90.02.

2.10. Существенность ошибок.

При определении существенности для целей исправления ошибок Фонд руководствуется ПБУ 22/2010, в соответствии с которым существенность определяется исходя из удельного веса статьи баланса, при отражении которой допущена ошибка, к валюте баланса и составляет 5%, для других форм 5% от совокупности однородных данных.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

3.1. Нематериальные активы.

В 2024 г. отражена стоимостью НМА в размере 11 351 тыс. руб.,

Нематериальные активы, наименование, назначение и краткая характеристика	Документ о регистрации		Дата постановки на учет, Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
	наименование	дата		
1	2	3	4	5
Товарный знак №463102 "В большой мир"	Свидетельство	31.12.2012	31.12.2012 41 тыс. руб.	31.12.2012 41 тыс. руб.
Товарный знак №352810 "ДЕТИ НАШИ"	Свидетельство	31.12.2012	31.12.2012 5 тыс. руб.	31.12.2012 5 тыс. руб.
Товарный знак №348239 Эмблема	Свидетельство	31.12.2012	31.12.2012 5 тыс. руб.	31.12.2012 5 тыс. руб.
Товарный знак №576201 "Помогу на бегу"	Свидетельство	26.05.2016	26.05.2016 54 тыс. руб.	26.05.2016 54 тыс. руб.
"Дарить могу / Благодетельский" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	-	17.12.2020	17.12.2020 2 800 тыс. руб.	17.12.2020 2 800 тыс. руб.
"Дарить могу / Чекрижева" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	-	17.12.2020	17.12.2020 3 000 тыс. руб.	17.12.2020 3 000 тыс. руб.
Сценарий – литературное произведение под условным наименованием «Дарить могу»	-	01.10.2020	01.10.2020 3 200 тыс. руб.	01.10.2020 3 200 тыс. руб.
Веб-сайт detinashi.ru	-	31.05.2017	31.05.2017 350 тыс. руб.	31.05.2017 350 тыс. руб.
«ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182)	-	31.08.2021	31.08.2021 952 тыс. руб.	31.08.2021 952 тыс. руб.
Видеоролик "Юбилей фонда "Дети наши"-	-	07.12.2021	07.12.2021 14 тыс. руб.	07.12.2021 14 тыс. руб.
Фотоиллюстрации под условным названием «Зверята» и «Снеговик»	-	15.03.2021	15.03.2021 10 тыс. руб.	15.03.2021 10 тыс. руб.
WEB- сайта на WordPress CRM	-	22.12.2022	01.01.2024, 593 тыс. руб.	593 тыс. руб.
Видеоролик информационный	-	28.12.2022	01.01.2024, 200 тыс. руб.	200 тыс. руб.
ИС: Управление нашей фирмой 8 ПРОФ	Переведено в НМА	01.01.2024	01.01.2024, 779 тыс. руб.	
Право использования «МТС Линк» (Платформа)	-	20.12.2024	20.12.2024, 421 тыс. руб.	
Итого			12 424 тыс. руб.	11 223 тыс. руб.
Накопленная амортизация			(1 073)	-*
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»			11 351	11 223

*До 2024г. НКО не начисляли амортизацию по НМА.

Амортизация нематериальных активов за 2024 год

НМА	На 31.12.2024
-----	---------------

	Инв. номер	Способ начисления амортизации/ СПИ, мес.	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
"Дарить могу / Благочевский" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	ОБ-000002	Не определен	2 800 000		2 800 000
"Дарить могу / Чекрыжева" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	ОБ-000001	Не определен	3 000 000		3 000 000
«ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182)	ОБ-000005	Не определен	951 602		951 602
1С:Управление нашей фирмой 8 ПРОФ	ОБ-000010	Линейный/4	779 268	779 268	0
WEB- сайта на WordPress CRM	ОБ-000006	линейный/36	592 500	181 042	411 458
Веб-сайт detinashi.ru	000000013	Не определен	350 000		350 000
Видеоролик "Юбилей фонда "Дети наши"	ОБ-000007	Не определен	13 600		13 600
Видеоролик информационный	ОБ-000008	линейный/36	200 000	61 111	138 889
Помогу на бегу	000000004	Не определен	54 391		54 391
Право использования «МТС Линк» (Платформа)		линейный/36	421 200		421 200
Сценарий – литературное произведение под условным наименованием «Дарить могу» (сценарий ролика хроно	ОБ-000003	Не определен	3 200 000		3 200 000
Товарный знак №348239 ЭМБЛЕМА	000000002	линейный/80	5 000	5 000	0
Товарный знак №352810 "ДЕТИ НАШИ"	000000001	линейный/80	5 000	5 000	0
Товарный знак №463102 "В большой мир"	000000003	линейный/110	41 274	41 274	0
Фотоиллюстрации под условным названием «Зверята» и «Снеговик»	ОБ-000004	Не определен	10 000		10 000
Итого			12 423 835	1 072 695	11 351 140

По результатам теста на обесценивание на 31.12.2024 г: Обесценение НМА отсутствует.

3.2. Основные средства

По строке 1150 баланса на 31.12.2024 г. отражена балансовая стоимость ОС 2 452 тыс. руб., на 31.12.2023 г. балансовая стоимость ОС составила 1 053 тыс. руб.

Основные средства	31.12.2024	31.12.2023
Автомобили		
Первоначальная стоимость	5 129	3 133
Накопленная амортизация	(2 676)	(2 080)
Итого по строке 1150 «Основные средства»	2 453	1 053

Амортизации основных средств за 2024 год

Основное средство	Инв. номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	На 31.12.2023		За 2024	На 31.12.2024	
				Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Аморт-я (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль LADA LARGUS ТЕМНО-КОРИЧНЕВЫЙ VIN XTARS045LL1241570	000000028	08.10.2019	752 900	448 155	304 745	107 557	555 712	197 188
Автомобиль LADA, KS045L LADA LARGUS БЕЛЫЙ VIN XTAKS045LM1334369	000000057	16.11.2020	775 900	341 765	434 135	110 843	452 608	323 292
Автомобиль CHEVROLET NIVA, 212300-55 СВЕТЛО-СЕРЕБРИСТЫЙ МЕТАЛЛИК №у553уу67 VIN X9L212300F0570899	0Б-000009	29.10.2021	555 000	240 500	314 500	111 000	351 500	203 500
Автомобиль СИТРОЕН ДЖАМТТЕР 2012 Белый	0Б-000015	02.02.2022	1 050 000	1 050 000			1 050 000	
Автомобиль LADA GRANTA 219140 ,белый VIN XTA219140R0537281	0Б-000029	26.04.2024	969 500			129 267	129 267	840 233
Автомобиль LADA GRANTA 219140 ,белый VIN XTA219140R0541028	0Б-000030	25.04.2024	1 025 500			136 733	136 733	888 767
Итого				2 080 420	1 053 380	595 400	2 675 820	2 452 980

По результатам теста на обесценивание на 31.12.2024 г: Обесценение основных средств отсутствует.

3.3 Финансовые вложения

По строке 1170 отражены Финансовые вложения

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения	10	10

В качестве финансовых вложений отражен взнос учредителя в АНО «Дети наши. Смоленск» в размере 10 тыс.рублей.

3.4 Запасы.

По строке 1210 отражены запасы Фонда:

Показатель	Остаток 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2024
Топливо	31	2 591	2 573	49
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	56	0	56	0
Товары для подопечных фонда	1 661	3 549	4 599	611
Прочие запасы	116	6 524	6 475	145
Итого по строке 1210 «Запасы»	1 864	12 664	13 647	805

Показатель	Остаток 01.01.2023	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2023
Топливо	9	1 947	1 925	31
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	411	653	1 009	56
Товары для подопечных фонда	2 187	1 934	2 461	1 661
Прочие запасы	195	3 145	3 224	116
Итого по строке 1210 «Запасы»	2 802	7 679	8 619	1 864

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 621	25 046
Поставщики и подрядчики	829	674
Налоги и сборы	87	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	705	27 286
Резерв сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	(2 914)	(2 914)
Итого дебиторская задолженность за минусом резерва сомнительной дебиторской задолженности (строка 1230)	1 621	25 046

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе наиболее крупных поставщиков и подрядчиков приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Поставщики	31.12.2024	31.12.2023
ЧУ ДПО "ИППИ"	46	-
ООО "ХОСТЕЛГРУПП"	98	98
ООО РН-Карт	51	121
ООО "В Контакте"	48	-
ИП Казакова Юлия Александровна	83	-
ООО "МСНФ"	32	-
ООО "Круиз-групп"	32	-
Индивидуальный предприниматель Новиков Евгений Владимирович	254	174
ПАО "МТС"	2	60
Прочие	183	221
Итого	829	674

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)

Прочие дебиторы и кредиторы	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с подотчетными лицами	634	522
в том числе:		
Королькова М.М.	286	312
Кукушкина М.Н.	177	181

Мешков Г.Н.		14
Негурэ Е.М		14
Макаренкова В. М.	145	
Дубровина О. Л.	25	
Прочие	1	1
Прочие расчеты с контрагентами	2914	26 764
в том числе:		
НО ФСР РБ Патриот	2914*	26 672**
РЕСО		33
ООО «МСНФ»		29
Негурэ Евгения Михайловна	40	
ООО "Арена Плюс"	13	
Прочие	18	30
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	(2 914) *	(2 914)*
Итого	705	24 372

* По состоянию на 31.12.2024 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила в 2914 тыс. рублей. – остаток не возвращенной суммы от НО ФСР РБ Патриот по вынесенному решению Арбитражного суда Республики Бурятия.

** По состоянию на 31.12.2023г. – сумма похищенных средств, подлежащая возврату от НО ФСР РБ Патриот по вынесенному решению Арбитражного суда Республики Бурятия.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	13	13
Денежные средства на расчетных счетах	2 548	4 283
Денежные средства на депозитных счетах	1 500	25 054
Денежные документы	-	500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	4 061	29 850
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	4 061	29 350*

Депозитные операции проведены на основании Генерального соглашения о проведении депозитных операций 646/001/73/010816 от 01.08.2016 г.

*без учета денежных документов.

3.7 Целевые средства

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражен остаток неиспользованных целевых средств (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Целевые средства	3 946	53 687
в том числе		
Благотворительная помощь в денеж. вып.	285	36 738
Средства грантов	3 742	16 949

3.8 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражен фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	13 804	12 277
в том числе основные средства:		
Автомобиль CHEVROLET NIVA, 212300-55 СВЕТЛО-СЕРЕБРИСТЫЙ МЕТАЛЛИК №у553уу67 VIN X9L212300F0570899	204	315
Автомобиль LADA GRANTA 219140 ,белый VIN XTA219140R0537281	840	
Автомобиль LADA GRANTA 219140 ,белый VIN XTA219140R0541028	889	
Автомобиль LADA LARGUS ТЕМНО- КОРИЧНЕВЫЙ VIN XTARS045LL1241570	197	305
Автомобиль LADA, KS045L LADA LARGUS БЕЛЫЙ VIN XTAKS045LM1334369	323	434
в том числе НМА:		
"Дарить могу / Благоческий" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	2 800	2 800
"Дарить могу / Чекрыжева" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	3 000	3 000
«ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182)	952	952
WEB- сайта на WordPress CRM	411	592
Веб-сайт detinashi.ru	350	350
Видеоролик "Юбилей фонда "Дети наши"	14	14
Видеоролик информационный	139	200
Помогу на бегу	54	54
Право использования «МТС Линк» (Платформа)	421	
Сценарий – литературное произведение под условным наименованием «Дарить могу» (сценарий ролика хроно	3 200	3 200
Товарный знак №348239 ЭМБЛЕМА		5
Товарный знак №352810 "ДЕТИ НАШИ"		5
Товарный знак №463102 "В большой мир"		41
Фотоиллюстрации под условным названием «Зверята» и «Снеговик»	10	10

3.9. Заемные средства.

По строке 1510 баланса отражены Заемные средства (краткосрочные обязательства) (тыс. руб.)

Заемные средства	31.12.2024	31.12.2023
Всего		2500
в том числе:		
ЗАО ББДО		2000
Дубас Н.О.		500

- 1) Беспроцентный займ с АО «ББДО» от 18.08.2022 г. на сумму 2000 т. руб.; срок возврата до 31.03.2024 г. Займ возвращен в срок.
- 2) Беспроцентный займ с Дубас Н.О. Договор №1 от 19.12.2023 г на сумму 500 т. руб.; срок возврата до 10.01.2024 г. Займ возвращен в срок.

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена Кредиторская задолженность (краткосрочные обязательства) (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2023
Всего	2 076	1 012
в том числе:		
Поставщики и подрядчики		
АНО "РОСТ",	1014	-
ООО «Вебинар технологии»	351	-
Налоги и сборы (страховые взносы, налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения, транспортный налог)	351	780
Прочими дебиторы и кредиторы	9	-

3.11 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. определена величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 475 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 5232 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. определена величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 675 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 1360 тыс. руб.

3.12. Арендованные основные средства

В течение 2024 года Фонд арендовал следующие помещения:

- помещение по договору аренды с ООО «Московская ситценабивная фабрика», расположенное по адресу: 115114, Москва г., Дербеневская наб., дом № 7, строение 16, эт./пом./ком 2/П/12. Период аренды по договору – с «20» марта 2021 г. по «19» октября 2025 г. с последующей пролонгацией по действующему договору аренды. Площадь 15.7 кв.м;

- помещение по договору аренды с ИП Шматков Андрей Александрович, расположенное по адресу: Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Исаковского, д.12/1. Период аренды по договору –

с «01» октября 2021 г. по «31» августа 2022 г. с последующей пролонгацией. В 2024 году договор расторгнут 30 апреля 2024 года;

- помещение по договору аренды с ИП Казакова Юлия Александровна, расположенное по адресу г. Смоленск переулок Ульянова, д.7. Период аренды по договору – с «13» февраля 2024 г. по 12 февраля 2025 года с последующей пролонгацией. Площадь 199,7 кв.м.;

- помещение по договору аренды с ООО «Первая управляющая компания» область, г. Ярославль, ул. Белинского, д.1 по адресу: Ярославская область, г. Ярославль, ул. Белинского, д.1, период по договору аренды с «07» августа 2023 г. по «06» июля 2024 г. с последующей пролонгацией и действует до «06» июля 2025 г. Площадь 78,8 кв.м.

3.13. Выручка

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка предоставления услуг социального характера, консультаций, проведение исследований, иной благотворительной деятельности по оказанию помощи, связанной с предоставлением социальных услуг (ОКВЭД 88.99):

за 2023 год в размере 7 тыс. руб.:

7 тыс. руб. – оказание услуг ООО “Всемаркет”;

за 2024 год в размере 4 208 тыс. руб.:

3 059 тыс. руб. – оказание услуг ООО "Арена Плюс"

223 тыс. руб. – оказание услуг ООО "НЕТВЕЛЛ"

138 тыс. руб. – оказание услуг ООО "ИНВЕНТ"

124 тыс. руб. – оказание услуг ООО "БФЛЕКС"

163 тыс. руб. – оказание услуг ООО "Управляющая компания НКС"

54 тыс. руб. – оказание услуг ООО ЭСАБ"

447 тыс. руб. – оказание услуг (прочие).

3.14. Проценты к получению

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, полученные по депозитному договору.

Процент по депозитным операциям в диапазоне 1,5-3,0% на 2024 г. – 2 669 тыс. руб.

Процент по депозитным операциям в диапазоне 1,5-3,0% на 2023 г. – 1 166 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы:

за 2023 год в размере 599 тыс. руб.:

599 тыс. руб. – реализация транспортного средства ООО “Премьер Авто”;

за 2024 год в размере 304 тыс. руб. прочие доходы:

60 тыс. руб. – оказание услуг ООО "Учетные Технологии "

55 тыс. руб. – за обучение Нэгурэ Е.М.

50 тыс. руб. – страховка ОАО "Альфа Страхование"

126 тыс. руб. – реализация прочего имущества

13 тыс. руб. – Прочие

3.16. Прочее

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Сумма налога при применении УСН за 2024 год = 210 997 руб. (211 тыс. руб.)

Сумма налога при применении УСН за 2023 год = 54 584 руб. (55 тыс. руб.)

3.17. Отчет о целевом использовании средств. Поступило средств.

Целевые средства, поступившие от жертвователей (в тыс. рублей):

	2024 год	2023 год
Целевые взносы		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	88 872	98 184
В том числе:		
Юр лица	27 711	71 340
Безвозмездно полученные материалы, ОС, НМА	3 402	1 377
Физические лица	57 759	25 467
Прибыль от приносящей доход деятельности	6 291	1 717
Прочие	1 559	25 333
В том числе:		
прочие	1 559	1 471
восстановление из резерва		23 863
Итого	96 722	125 234

4. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному

Отсутствовали изменения в сопоставимых показателях по сравнению с отчетом 2023 года.

5. Прочая информация

5.1. События после отчетной даты отсутствуют.

5.2. Ситуация СВО не оказывает существенного влияния на деятельность Фонда и бухгалтерскую отчетность.

5.3. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

5.4. Фонд намерен продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Фонд будет продолжать деятельность в будущем без намерений сокращать или прекращать свою деятельность, а также будет платить по своим обязательствам.

Директор  Петрова Наталья Александровна/

«28» марта 2025 г.

