

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ФИЛ» (далее – «Фонд») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н., и состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Отчетный период - с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности и применения принципа начисления.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

Полное наименование: Благотворительный фонд «ФИЛ»

Юридический адрес: 117105, Москва г, Варшавское ш, д.1, стр.17, офис в-101

Фактический (почтовый) адрес: 117105, Москва г, Варшавское ш, д.1, стр.17, офис в-101

Дата государственной регистрации в ФНС - 05.09.2024 г., основной государственный регистрационный номер 1237700587365

Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ - 05.09.2024 г.

Обособленных подразделений нет.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляла 3 человека.

Целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных незапрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности, направленной на развитие и поддержку некоммерческого сектора, в том числе:

- укрепление социальной роли некоммерческого сектора, его системности и профессионализации
- всестороннее содействие в деятельности некоммерческих организаций
- реализация и содействие в реализации программ и/или проектов некоммерческих организаций
- просветительская деятельность, включающая в себя в том числе исследование некоммерческого сектора
- содействие добровольческой деятельности

Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.1. Учредителями фонда являются российские юридические лица, зарегистрированные в установленном законом порядке:

- Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктура благотворительности», ОГРН 5147746406209, ИНН/КПП 7701415824/772601001, адрес местонахождения: 117105, г.Москва, Варшавское ш., д.1, стр.17, эт.1, оф. В-101, в лице Генерального директора Фонталина Евгения Михайловича

- Общество с ограниченной ответственностью «Филгуд, ОГРН 1207700006502, ИНН/КПП 7726461484/772601001, адрес местонахождения: 117105, г.Москва, Варшавское ш., д.1, стр.17, оф. В-101, в лице Генерального директора Белотеловой Евгении Антоновны.

2.2. Органами управления Фонда являются:

2.2.1. высший коллегиальный орган – Совет;

Члены совета Фонда:

- Орлова Елена Юрьевна
- Скулов Тарас Анатольевич
- Фонталин Евгений Михайлович

Основание: Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024 г.

2.2.2. Единоличные исполнительные органы – Президент и Управляющий директор:

- Фонталин Евгений Михайлович
- Белотелова Евгения Антоновна

Основание: Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024 г.

2.2.3. Надзорный орган - Попечительский совет:

- Зонабенд Вероника Феликсовна
- Володина Мария Николаевна

Основание: Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024 г.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Директора Фонда № б/н от 05.09.2024 г.

Учетная политика призвана:

- раскрывать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности в части доходов, расходов, имущества, обязательств и целевых средствах Фонда.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих НКО"; 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.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. Строка 1250 «Денежные средства»

Остаток денежных средств на расчетном счете Фонда в Альфа-Банке № 40703810602640000040 на 31.12.2024 составил:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	2 746	2 690	56

4.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил – 49 тыс. руб.:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	0	--	49	49
Расчеты по авансам выданным	0	--	49	49

Авансы выданные по состоянию на 31.12.2023г. – отсутствуют;

Авансы выданные по состоянию на 31.12.2024г. – 49 тыс.руб.:

- Гольдберг Денис Алексеевич ИП – 25.тыс.руб.;
- Лиханов Евгений Валерьевич ИП – 24 тыс.руб. (обеспечительный платеж по арендованному помещению).

4.3. Строка 1350 «Целевые средства»

Остаток целевых средств на 31.12.2024 составил:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2024
Целевое финансирование и поступления	0	2 746	2 740	6

В отчётном году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

4.3.1. Полученные пожертвования – 2 746 тыс. руб., в том числе:

- пожертвования от физических лиц – 800 тыс. руб.;
- пожертвования от юридических лиц – 1 946 тыс.руб.;

4.3.2. Расход целевых средств составил – 2 766 тыс. руб., в т.ч.

- Социальная и благотворительная помощь – 1 067 тыс.р.;
- Расходы на проведение мероприятий – 211 тыс.руб.;
- Расходы на содержание аппарата управления – 1 306 тыс.р
- Прочие расходы – 156 тыс. руб. (в т.ч. банковские услуги)

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2024 год. Нецелевое использование средств отсутствует.

Связанные стороны:

Высший коллегиальный орган управления – Совет.

Члены Совета Фонда (Основание: *Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024г.*):

- Орлова Е.Ю.
- Скулов Т.А.
- Фонталин Е.М.

Надзорный орган - Попечительский совет

Состав (Основание: *Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024 г.*):

- Зонабенд В.Ф.
- Володина М.Н.

Единоличные исполнительные органы – Президент и Управляющий директор (Основание: *Протокол №1 Общего собрания учредителей от 09.06.2024 г.*):

- Фонталин Е.М.
- Белотелова Е.А.

К основному управленческому составу персонала Фонда относятся лица, наделённые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности Фонда, в частности Управляющий директор Фонда.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 г. составили 684 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 50 тыс. руб., НДФЛ 83 тыс. руб. Все вознаграждения являлись краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 г. не начислялись и не выплачивались

К основному управленческому составу относится: Директор по фандрайзингу.

5. Прочие пояснения:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Условные факты хозяйственной жизни на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Фонд в 2024 г. не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Управляющий директор



Белотелова Е.А.

20 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

20 марта 2025 г.



2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-				-
	5250	за 2023г.	-	500	-	(500)	-
в том числе: Договор №41К-101 от 05.08.2024 ППА	5241	за 2024г.	-				-
	5251	за 2023г.	-	500	-	(500)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Белотелова Елена
Антоновна
(полное имя и фамилия)



20 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Белотелова Евгения Антоновна

(подпись)

20 марта 2025 г.

ФНП «РНП»

РОССИЯ, г. МОСКВА

CHARITY FOUNDATION

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Велотелеа Евгения Антоновна
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	49	-	-	-	-	-	-	49	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2024г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	-	-	49	-	-	-	X	-	-	49	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2024г.	-	383	-	-	-	-	-	-	383
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	383	-	-	-	-	-	-	383
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5560	за 2024г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
прочая	5550	за 2024г.	-	404	-	-	-	-	-	X	404
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Белотелова Евгения Антоновна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	143	(35)	-	108

Руководитель _____

Белотелова Евгения
Антоновна
(расшифровка подписи)

«ФИЛ»
РОССИЯ, г. МОСКВА
CHARITY FOUNDATION

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	24	-	-
Обеспечительный платеж по аренде	5811	24	-	-

Руководитель Белогорова Евгения Антоновна
 (подпись) «ФНП» «РНЛ» (расшифровка подписи)
 20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
			На конец года
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Руководитель  Белотелова Евгения
(подпись) «ФИЛ» Антонова
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

