

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
Фонда поддержки образования «НООСФЕРА»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда за 2024 год, сформированной Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА»

ИНН/ОГРН 7703505784/1037739969266

ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Юридический адрес: 123242, г. Москва, ул. Зоологическая, д.22.

Фактический адрес: 123242, г. Москва, ул. Зоологическая, д.22

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 8 чел. за 2024 год.

Учредитель – Батурина Елена Николаевна.

Бенефициарный владелец – Батурина Елена Николаевна.

Высший коллегиальный орган – Совет Фонда:

Батурина Елена Николаевна – Председатель Совета Фонда,

Теребков Геннадий Геннадьевич – Член Совета Фонда.

Состав членов исполнительных органов:

Исполнительный директор – Щеголева Ольга Борисовна.

Состав членов контрольных органов – Попечительский совет:

Боровик Генрих Авиэзерович,

Боос Георгий Валентинович,

Булатов Абдулгамид Османович,

- размер уставного капитала – не имеет;

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом 1-УП-24 от 28.12.2023 г.

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы 6% уменьшенные на величину страховых взносов).

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

Коммерческая

Некоммерческая

в разрезе проводимых мероприятий.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основное средство учитывается в составе материально-производственных запасов, если его стоимость не превышает 40 000 руб.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы» и распределяются по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

В 2024 году не производилась корректировка бухгалтерских данных предыдущих периодов.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в упрощенном порядке (корректировка балансовой стоимости основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

В 2024 году поступления и выбытия основных средств не производилось.

В таблице 2.1.-2.4 подробная информация.

По нематериальным активам:

В отчетном году НМА приобретено не было, амортизация не начисляется. Списаны НМА в размере 2 065 тыс.руб. более не используемые в деятельности. А также, списано незавершенное производство НМА в размере 750 тыс.руб.

По аренде:

У Фонда заключены следующие договоры аренды:

- №5-А/24 от 01.11.2023г. сроком до 31.09.2024г. и №5-А/25 от 01.10.2024г. сроком до 31.08.2025г. на офисное помещение по адресу г. Москва, Сытинский пер.3с1 площадью 110,2 кв.м. с ежемесячной оплатой 122 тыс. руб.

В ближайшее время планируется сменить арендуемое помещение, ведется подбор нового, поэтому начисления по ФСБУ 25/2018 не применяются.

- б/н от 31.12.2022г., перезаключен с 01.11.2024 по 31.09.2025гг. помещение по адресу г. Москва, ул. Зоологическая 22 площадью 5,6 кв.м. полученное в безвозмездное пользование.

По материально-производственным запасам:

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

По кредитам и займам:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не имеет кредитов и займов.

По финансовым вложениям:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» выдал займ ООО «АВТО-ВИНТАЖ» под 12% годовых. Расчет дисконтированной стоимости по предоставленному займу не составляется. Остаток займа: 14 178 707,13 на 31.12.2024г., 44 500 642,80 руб. на 31.12.2023г..

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

Активов и обязательств, выраженных в валюте на 31.12.2024 г. не имеется.

3. Сведения о доходах и расходах организации:

За 2024г. размер поступлений составил – 34 163 017,11 руб., из них:

- целевые средства - 26 135 241,22 руб.;
- оплата труда - 4 510 625,89 руб.;
- содержание транспорта -2 380 678,82 руб.;
- прочие – 1 136 471,18 руб.

За 2023г. размер поступлений составил – 31 343 489,03 руб., из них:

- целевые мероприятия - 23 507 112,61руб.;
- оплата труда - 4 401 895,86 руб.;
- командировки -134 968,81 руб.;
- содержание транспорта -1 705 643,04;
- прочие -1 593 868,70.

Основные проекты, реализованные в 2024г.:

- проект «Я - россиянин», в т.ч. интерактивный цифровой урок при поддержке Общественной палаты РФ - 2 461 711,23 руб.;

Всероссийская культурно-просветительская акция "Я - россиянин", посвященная Дню народного единства, разработана Фондом поддержки образования "Ноосфера" в формате электронного урока для детей 10-11 лет (4-5 классы) и имеет духовно-нравственную и гражданственную направленность.

Основная идея акции: развитие общей культуры школьников, формирование гражданской идентичности, осознание своей принадлежности к народу, национальности, российской общности; воспитание уважения к представителям разных национальностей и вероисповеданий.

Акция реализуется при поддержке Федерального агентства по делам национальностей, Комиссии Общественной палаты Российской Федерации по межнациональным, межрелигиозным отношениям и миграции, а также Комиссии Общественной палаты Российской Федерации по просвещению и воспитанию.

- социальная адаптация детей с задержкой в развитии - «Коррекционная педагогика» - 13 930 000,00руб. (пожертвование АНО «Детский центр развития и социализации «НЕЙРОСФЕРА»).

АНО "Детский центр развития и социализации "Нейросфера" учрежден в 2013 году по инициативе руководства Фонда поддержки образования "Ноосфера".

Центр был создан с целью предоставления детям с трудностями обучения, поведения и особенностями в развитии различных коррекционных и развивающих занятий.

Занятия в центре способствуют комплексному развитию детей благодаря нейропсихологическому подходу и арт-терапевтическим техникам.

Ведущим направлением центра является реализация авторской программы «Эмоции. Движение. Интеллект».

Коррекционно-развивающая программа включает в себя занятия с цирковыми артистами, арт-терапевтом, нейропсихологом, кинезиологом, музыкальным терапевтом.

Программа проводится на безвозмездной, льготной или платной основе. Она рассчитана на детей 6-11 лет.

- Подкасты «Суть в том, что...» - 260 917,00руб.

Видео-подкасты на платформе RuTube и VK на тему образования, науки, психологии и просвещения, направлены на популяризацию деятельности Фонда, распространению информации о проектах.

- проект «Отважный Дракоша» - 82 326,00 руб.

В 2017 году центр выпустил пособие по развитию высших психических функций «Отважный Дракоша» и получил на него положительную рецензию от Московского психолого-педагогического университета. Книга построена по принципу усложнения заданий, содержит 30 уроков и 300 нейропсихологических задач! Учебное пособие помогает достичь позитивных результатов в состоянии психических функций: улучшить память, внимание, мышление, пространственное восприятие, подвижность; расширить словарный запас.

Уже несколько лет пособие пользуется успехом у целого круга специалистов: нейропсихологов, педагогов-психологов, дефектологов, логопедов и родителей.

- ФОТ сотрудников и физ. лиц по целевым мероприятиям - 9 400 286,99 руб.

Основные проекты, реализованные в 2023г.:

- проект «Я - россиянин», в т.ч. интерактивные уроки, - 503 570,97 руб.;
- социальная адаптация детей с задержкой в развитии - «Коррекционная педагогика» и «Отважный Дракоша» - 12 650 000,00 руб.;
- Подкасты «Суть в том, что...» – 258 203,00 руб.;
- ФОТ сотрудников и физ. лиц по целевым мероприятиям - 10 102 281,64 руб.

Доходы: за 2024 г.

- от продажи «Чемоданчика «Я – россиянин» - 180 000,00 руб.
- авторский гонорар за издание пособия «Отважный Дракоша» и Хрестоматии «Четыре религии» - 5 665,19 руб. Данные вознаграждения не являлись доходами по обычным видам деятельности, но они являлись доходами, поэтому в бухгалтерском учёте и отчётности они отражались в качестве прочих доходов. Данные положения отражены в учетной политике Фонда.

За 2024 год получены доходы в размере 3 375 087,71 руб. в виде процентов по займу. Полученные доходы после удержания единого налога в связи с применением УСН и уменьшения на расходы за счет доходов составили 3 274 тыс. рублей, из них направлены на обеспечение уставной деятельности, в том числе на выплату благотворительной помощи – 3 274 тыс. рублей.

Доходы: за 2023 г.

- от продажи «Чемоданчика «Я – россиянин» - 487 000,00 руб.
- авторский гонорар за издание пособия «Отважный Дракоша» и Хрестоматии «Четыре религии» - 62 934,74 руб. Данные вознаграждения не являлись доходами по обычным видам деятельности, но они являлись доходами, поэтому в бухгалтерском учёте и отчётности они отражались в качестве прочих доходов. Данные положения отражены в учетной политике Фонда.

За 2023 год получены доходы в размере 6 869 тыс. рублей в виде процентов по займу. Полученные доходы после удержания единого налога в связи с применением УСН и уменьшения на расходы за счет доходов составили 6 663 тыс. рублей, из них направлены на обеспечение уставной деятельности, в том числе на выплату благотворительной помощи – 6 663 тыс. рублей.

Расходы Фонда производятся в соответствии с утвержденной сметой/бюджетом и отражаются с указанием статей расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В течение 2024 года расходы Фонда на обеспечение уставной деятельности составили 8 027 775,89 руб.

Расходы Фонда производятся в соответствии с утвержденной сметой/бюджетом и отражаются с указанием статей расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В

течение 2023 года расходы Фонда на обеспечение уставной деятельности составили 7 836 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании полученных средств:

Отчет составлен на основании данных, отраженных по счету 86 «Целевое финансирование».

Остатки целевых средств на начало **отчетного 2024 года** составляют 51 506 тыс. рублей (строка 6100) – остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности.

За 2024 год поступление целевых средств с учетом доходов от приносящей доход деятельности (проценты по займу) составило 3 263 тыс. рублей (строка 6240).

На оказание благотворительной помощи в течение года было направлено - 26 135 тыс. рублей (строка 6310), в том числе за счет средств на обеспечение уставной деятельности Фонда 26 135 тыс. рублей.

Расходы Фонда на обеспечение уставной деятельности (строка 6320) в течение 2024 года составили 8 028 тыс. рублей.

Прочие расходы (строка 6326) на сумму -1 134 тыс. руб, в т.ч.:

- Материальные расходы- 235 203,55 рублей;
- Расходы на услуги банка– 12 019,25 рублей;
- Услуги связи – 209 330 рублей;
- Оплата программ, софта, подписок на сервисы – 254 348 рублей;
- Правовая система «Гарант» - 172 200,00 рублей;
- Участие в профильных мероприятиях – 70 200,00 рублей;
- Аудит – 96 000,00 рублей;
- Прочее (почтовые расходы, доставка, проезд на транспорте, услуги печати) – 85 070,38 рублей.

Итого в 2024 году было израсходовано 34 163 тыс. рублей целевых средств (строка 6300).

Остатки на конец 2024 года составляют 20 606 тыс. рублей (строка 6400) – остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности, в том числе для выплаты благотворительной помощи.

Остатки целевых средств на начало **прошлого 2023 года** составляют 76 231 тыс. рублей (строка 6100) – остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности.

За отчетный год поступление целевых средств с учетом доходов от приносящей доход деятельности (проценты по займу) составило 6 618 тыс. рублей (строка 6200).

На оказание благотворительной помощи в течение года было направлено 23 507 тыс. рублей (строка 6310), в том числе за счет средств на обеспечение уставной деятельности Фонда 23 507 тыс. рублей.

Расходы Фонда на обеспечение уставной деятельности (строка 6320) в течение года составили 7 836 тыс. рублей.

Прочие расходы (строка 6 326) на сумму -1 594 тыс. руб, в т.ч.:

- Амортизация ОС- 51 340,41 рублей;
- Налоги и сборы- 3 700,00 рублей;
- Расходы на услуги банка– 47 399,69 рублей;
- Списание материалов – 199 681,84 рубль;
- Транспортные расходы - 388 573,61 рубля;
- Услуги связи - 247 144,54 рубля;
- Оплата программ, софта, подписок на сервисы – 168 616,00 рублей;
- Юридические услуги – 31 000,00 рублей;

- Правовая система «Гарант» - 157 850,00 рублей;
- Участие в профильных мероприятиях – 62 650,00 рублей;
- Передача материалов в эксплуатацию – 83 745,00 рублей;
- Аудит – 92 000,00 рублей;
- Прочее (почтовые расходы, доставка, проезд на транспорте, услуги печати) – 60 158,62 рублей.

Итого в 2023 году было израсходовано 31 343 тыс. рублей целевых средств (строка 6300).

Остатки на конец отчетного периода составляют 51 506 тыс. рублей (строка 6400) – остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности, в том числе для выплаты благотворительной помощи.

По резервам предстоящих расходов и платежей:

В 2024 году сформирован резерв по отпускам 422 254,38 руб. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не зафиксировано.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Вся существенная информация раскрыта в бухгалтерской отчетности.

6. Изменение вступительных остатков:

Изменения вступительных остатков не производилось.

7. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не связан с юридическими и физическими лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность Фонда. Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» является единственным учредителем АНО «Детский центр развития и социализации «НЕЙРОСФЕРА», которой в 2024 году Фонд перечислил пожертвования в размере 13 930 тыс. руб., в 2023 – 12 650 тыс. руб.

Связанные стороны:

- 1) Батурина Елена Николаевна – Председатель Совета Фонда. За 2024 и 2023 год выплаты и поступления отсутствуют.

Основной управленческий персонал:

- 2) Щеголева Ольга Борисовна – Исполнительный директор с 22.04.2022г. (В 2024 году годовой оклад – 360 тыс.руб. взносы на з/п – 108,72 тыс. руб., премий и займов не было. В 2023 году годовой оклад – 340 тыс.руб., премия в размере 120 тыс.руб., взносы на з/п – 139 тыс. руб. займов не было)

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не имеет условных фактов хозяйственной деятельности.

9. Сведения о совместной деятельности (при наличии):

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не является участником ведения какой бы то ни было совместной деятельности.

10. Информация по сегментам

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» отдельные сегменты не выделяет.

11. События, возникшие после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности, нет

12. Государственная помощь

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не получал в 2023 и 2024 г. государственную помощь.

13. Информация о применяемых правилах составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Учет разниц, обусловленных различиями правил ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств не ведется. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, доходы 6 %.

15. Информация о допущении непрерывности деятельности:

- в Фонде поддержки образования «НООСФЕРА» не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);
- Фонд не планирует использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- Фонд не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п.2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);
- Фонд не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- Не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- Фонд заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- Фонд заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- Не ожидается изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Не ожидается потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.
- Не ожидается возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- Не ожидается возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

- Не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 2025 года и далее.

16. Влияние на деятельность Фонда обострения геополитической ситуации, в частности:

- Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют.
Фонд не осуществляет переводы в валюте, остальные расчеты с контрагентами проводятся в рублях.
- Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.
Фонд не имеет нарушений в производственных цепочках и логистике. Проекты осуществляются на безвозмездной основе.
- Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20%. Фонд не имеет кредитов и займов.
- Влияние введенных санкционных ограничений. У Фонда открыт расчетный счет в санкционном банке. Это обстоятельство не влияет на продолжение нашей деятельности.

17. Планы работы:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» продолжит свою работу в обозреваемом будущем и продолжает работать в рамках стратегического плана. Ежегодно Фонд утверждает бюджет организации, который учитывает все кратко- и долгосрочные факторы, влияющие на достижение целей.

В 2025 году Фонд планирует:

1. Масштабировать существующие проекты: распространить цифровой урок «Я – россиянин» по регионам РФ.
2. Искать дополнительные источники финансирования для реализации проектов: гранты, субсидии.
4. Продолжать политику максимальной минимизации расходов
5. Сохранить в 2025 году общую численность в количестве 8 человек.

18. Риски хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски выражаются в низкой покупательской способности ввиду экономической и политической ситуаций. Фонд не ожидает роста рынка, и, как следствие, объем продаж предположительно останется на уровне прошлого года.

Методы хеджирования, используемые Фондом:

1. Развитие линейки товаров и услуг;
2. Снижение себестоимости;
3. Индивидуальный подход к осуществляемым сделкам.

Кредитные риски Фонда носят незначительный характер. По привлеченному внешнему финансированию Фонд рассчитывается точно в срок.

Рыночные риски, описанные выше, не приведут к увеличению рисков ликвидности.

Правовые риски имеют свой обычный уровень, характерные для типовых экономик стран СНГ.

Страновые риски выражаются в возможности эскалации военных/политических конфликтов и, как следствие, влияние на курс российского рубля.

Репутационные риски отсутствуют, что выражается в отсутствии Арбитражей, в которых Фонд выступал/выступает ответчиком за двадцать лет своей деятельности.

Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

События в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный 2024 год у Фонда отсутствуют.

19. Информация по прекращаемой деятельности:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не планирует прекращения своей деятельности в будущем.

20. Прочие показатели:

Фонд поддержки образования «НООСФЕРА» не имеет имущества, полученное в залог, переданное и полученное в доверительное управление.

21. Планируемые поступления и траты на 2025 году.

На 2025 год плановая смета затрат на целевые мероприятия составит 43 602 тыс. руб., в т.ч. 43 422 тыс. руб. - остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности; 180 тыс. руб. – доходы от продажи Чемоданчика «Я – россиянин».

Исполнительный директор
Фонда поддержки образования «НООСФЕРА»



Щеголева О.Б.