

Пояснения

к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств БФ «Ренессанс» по состоянию на 31.12.2024

1. Информация об организации

1.1. Благотворительный Фонд " (далее – Фонд) было создано путем учреждения на основании решения учредителей. Государственная регистрация осуществлена 27.01.2005г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

ИНН – 7820302192; КПП – 782001001; ОГРН - 1057810030178

Организационно-правовая форма предприятия – благотворительный фонд.

Собственность: собственность благотворительных организаций.

Адрес местонахождения: 196601, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Малая, дом 7, к. 1, помещение 1Н.

Единственным участником Фонда является Вовненко Ирада Тофиковна- Председатель Общего Собрания БФ «Ренессанс», конечный бенефициар.

1.2. Органом управления Фонда является Председатель Общего Собрания. Основным видом деятельности Фонда является Образование дополнительное детей и взрослых (ОКВЭД 85.41).

1.3. Фонд не имеет филиалов и обособленных подразделений.

2. Деятельность Фонда

2.1. Деятельность Фонда регламентирована Федеральным законом Российской Федерации «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12.01.1996 года.

2.2. Фонд не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2024 году источником финансирования для организации мероприятий Фонда были спонсорские средства российских организаций.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность .

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

3.3. Бухгалтерский учет в Фонде организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

3.4. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Председателем Общего Собрания от 01 января 2022 года №16.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С Предприятие 3.0 .

Применимость допущения непрерывности деятельности Фонда

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Фонд применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В соответствии с ПБУ 23/11 в Отчете о движении денежных средств отражены платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций.

Учет доходов и расходов

В соответствии со ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации доходы и расходы в учете Фонда признаются по кассовому методу.

Доходом считается поступление денежных средств в виде спонсорской помощи.

Пожертвованные средства на деятельность Фонда являются целевыми поступления и налогообложению не подлежат.

Расходы по целевым средствам учитываются в разрезе договоров Пожертвования и мероприятий, проводимых Фондом.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. К бухгалтерскому балансу

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

на 31 декабря					
	2024 года		2023 года		2022 года
Авансы выданные	7				23
Расчеты по налогам и сборам	2		2		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			9		
Итого	9		11		

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.
 Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 отсутствует.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2024г. в сумме 86 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств на расчетном счете 82 тыс. руб. и 4 тыс. руб. корпоративная карта.

На 31.12.2023г. в сумме 48 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств на расчетном счете 46 тыс. руб. и 2 тыс. руб. корпоративная карта.

На 31.12.2022г. в сумме 1093 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств на расчетном счете 1080 тыс. руб. и 13 тыс. руб. корпоративная карта

По состоянию на отчетную дату у Компании нет договоров на условиях овердрафта.

Фонд не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Фонда.

Строка 1350 «Целевые средства»

На 31.12.2024г. в сумме 39 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств полученных от поступления спонсорской помощи

На 31.12.2023г. в сумме 58 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств полученных от поступления спонсорской помощи.

На 31.12.2022г. в сумме 1015 тыс. руб. состоят из остатка денежных средств полученных от поступления спонсорской помощи.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

на 31 декабря					
	2024 года		2023 года		2022 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			1		1
Расчеты по налогам и сборам	55				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					100
Итого	55		1		101

4.2 .К отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

Спонсорская помощь в рамках проекта «Чтения со смыслом» в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
АО "АЛЬФА-БАНК"	10489	0
Итого	10489	0

Спонсорская помощь в рамках проекта «Чтения со смыслом» в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом

Строка 2350 «Прочие»

В прочих расходах отражена вся сумма поступлений, использованная на деятельность фонда в 2024 году.

:

4.3 .К отчету о целевом использовании средств

Строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления»

Пожертвование в рамках проекта «Чтения со смыслом» в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
ООО "СЗ "СЕВЕРНЫЙ ГОРОД"		1500
ПАО "ОКС"		500
ООО "АМЕДИА ПРОДАКШН"		1000
Итого		3000

Строка 6240 «Прибыль от предпринимательской деятельности и иной приносящей доход деятельности»

Спонсорская помощь в рамках проекта «Чтения со смыслом» в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
АО "АЛЬФА-БАНК"	10489	4600
Итого	10489	4600

Строка 6310 «На целевые мероприятия»

На целевые мероприятия в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Реклама мероприятия	2119	1628
В том числе		
ООО "МЕДИА, КОММУНИКАЦИИ И СЕРВИСЫ"	170	200
ООО "СИТИ ПРЕМИУМ ФОРМАТ"		137
ООО "МОСКОУ ШОУ"	584	307
ООО "Оутдор Медиа Менеджмент"	819	
Техническое обеспечение	1716	836
В том числе		
ООО "СДТ РЕНТ"	300	300
КЛУБ ПИСАТЕЛЕЙ ЦДЛ		168
ИП Мальцева Юлия Яковлевна		132
ООО "34КО"	515	
ООО "СДТ РЕНТ"	300	
Услуги специалистов	4082	5843
В том числе		
ИП Миронова Мария Андреевна		1453
ИП Матвеев Максим Александрович		699
Мартынов Алексей Константинович		215
ИП Зудина Марина Вячеславовна	267	
ИП Мерзликин Андрей Ильич	324	

ИП Милевская Юлия Олеговна	108		
ИП Павлова Елена Юрьевна	300		
ИП Табаков Павел Олегович	108		
ИП Толстая Анастасия Павловна	650		
Организационные услуги	1828		
В том числе			
ООО "РЕЦЕПТ"	174		
ОАО "РЖД"	356		
Итого по элементам	(9745)		(8307)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(9745)		(8307)

Строка 6326 «прочие расходы»
Отражены банковские услуги.

Строка 6350 «Прочие»
К прочим отнесли начисленный налог с доходов.

5. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Сделок с аффилированными лицами не проводилось

Председатель Общего Собрания
БФ «Ренессанс»



Вовненко И.Т.