

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2024 год**

| | | Коды | | |
|--|-----------------|------------|----|------|
| | | 31 | 12 | 2024 |
| Дата (число, месяц, год) | | | | |
| Организация <u>Фонда содействия гуманитарному развитию общества имени Б.Н. Ельцина</u> | по ОКПО | 55214136 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7710358259 | | |
| Вид экономической деятельности <u>Предоставление социальных услуг</u> | по ОКВЭД | 88.10 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонд / Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 70400 | 16 | |
| Местонахождение (адрес) <u>119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 23, стр. 1, этаж 4, помещение 1, комната 2.</u> | | | | |

Бухгалтерская отчетность Фонда содействия гуманитарному развитию общества имени Б.Н. Ельцина (далее – Фонд) за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование Фонда: Фонд содействия гуманитарному развитию общества имени Б.Н. Ельцина

Сокращенное наименование Фонда: Фонд Ельцина.

Юридический адрес Фонда: 119180, Г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 23, стр. 1, этаж 4, помещение 1, комната 2.

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика в ИФНС России № 6 по г. Москве; ИНН 7710358259, КПП 770601001.

В 2024 году в Фонде были выполнены мероприятия по следующим направлениям деятельности в соответствии с Уставом:

- благотворительная деятельность;
- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, спорта.

Согласно п. 2.1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" (далее - Закон) Фонд Ельцина признается социально ориентированной некоммерческой организацией, созданной в предусмотренной данным Законом форме (фонд) и осуществляющей деятельность, направленную на решение социальных проблем, развитие гражданского общества в РФ, а также виды деятельности, предусмотренные ст. 31.1 этого Закона.

Высшим коллегиальным органом управления Фондом является Совет Фонда, основной функцией которого является обеспечение соблюдения Фондом целей, ради которых он был создан.

Членами Совета Фонда являются:

- Волошин Александр Стальевич
- Чубайс Анатолий Борисович
- Юмашев Валентин Борисович
- Юмашева Татьяна Борисовна

Единоличным исполнительным органом управления Фондом является Директор Фонда, назначаемый Советом Фонда, Киреева Мария Викторовна.

Должностным лицом Фонда также является главный бухгалтер:

- главный бухгалтер в 2024 году – Лобода Екатерина Сергеевна.

Попечительский Совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда.

Членами попечительского совета в 2024 году являются:

- Волошин Александр Стальевич
- Минаев Борис Дорианович
- Тарпищев Шамиль Анвярович
- Тимакова Наталья Александровна
- Шевченко Владимир Николаевич
- Юмашева Татьяна Борисовна
- Якушкин Дмитрий Дмитриевич

Численность сотрудников организации:

| Численность | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Списочная | 4 | 4 | 5 |

Учётная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Фонда на 2024 год утверждена Приказом № 1-УП от 25.12.2023 г. «Об учетной политике организации для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 г.»

Из учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 г.:

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Учетная политика призвана обеспечить единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Фонде Ельцина и достоверность всех видов отчетности, подготавливаемой в Фонде Ельцина – оперативной, бухгалтерской, налоговой, статистической.

Положения учетной политики основываются на требованиях действующего законодательства РФ.

В своей деятельности Фонд Ельцина также руководствуется Федеральным законом «О некоммерческих организациях».

| Организационно-технический раздел: | |
|---|---|
| <i>Порядок определения</i> | <i>Основание</i> |
| <p>Организация ведения бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера | пункт 3 ст. 7 Закона о бухгалтерском учете |
| <p>Формы первичной учетной документации.</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов. | пункт 9 Закона о бухгалтерском учете |
| <p>Форма регистров бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ автоматизированная | ст. 10 Закона о бухгалтерском учете |
| <p>Рабочий план счетов бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Формируется на основании Типового плана счетов, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, и содержит полный перечень синтетических и аналитических счетов, применяемых организацией. | пункт. 3 ст. 21 Закона о бухгалтерском учете; п. 8 Положения № 34н; п. 4 ПБУ 1/2008 |
| <p>Сроки проведения инвентаризации:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Устанавливается организацией самостоятельно, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. | Статья 11 Закона о бухгалтерском учете; п. 26-28 Положения № 34н; п. 4 ПБУ 1/2008 |
| Методический раздел: | |
| Объект учета – основные средства | |
| <i>Порядок определения</i> | <i>Основание</i> |
| <p>Способ оценки основных средств в бухгалтерском учете:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ по первоначальной стоимости. | подпункт «а» пункта 13 ФСБУ 6/2020 |

| | |
|---|---|
| <p>Способ начисления амортизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете. ■ начисление амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основных средств с бухгалтерского учета. ■ амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. | <p>подпункт «а» пункта 33 ФСБУ 6/2020</p> <p>подпункт «а» пункта 33 ФСБУ 6/2020</p> <p>пункт 35 ФСБУ 6/2020</p> |
| <p>Установление лимита стоимости для отражения объектов основных средств в составе материально-производственных запасов:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ применяется лимит – 100 000 рублей. | <p>пункт 5 ФСБУ 6/2020</p> |
| <p>Использование целевых средств на приобретении основных средств отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредита счета 83 «Добавочный капитал» (на величину первоначальной стоимости).</p> | |
| <p>Объект учета – нематериальные активы (НМА)</p> | |
| <p>НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.</p> | <p>пункт 13 ФСБУ 14/2022</p> |
| <p>Установление лимита стоимости для отражения объектов НМА в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ применяется лимит – 100 000 рублей. | <p>пункт 7 ФСБУ 14/2022</p> |
| <p>Способ начисления амортизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. ■ амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. | <p>пункт 38 ФСБУ 14/2022</p> <p>пункт 40 ФСБУ 14/2022</p> |
| <p>Объект учета – финансовые вложения</p> | |
| <p>Затраты на приобретение доли в уставном капитале общества учитываются на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет 58-3 "Паи и акции".</p> | <p>Инструкция по применению Плана счетов</p> |

| | |
|--|---|
| При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. | пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». |
| Объект учета - материалы | |
| Оценка материалов: ■ по фактической себестоимости Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы» | пункт 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов. |
| Способ оценки материалов при использовании в деятельности организации и ином выбытии: ■ по себестоимости каждой единицы | подпункт «а» п. 36 ФСБУ 5/2019 |
| При использовании в деятельности организации и ином выбытии материалы, учтенные на счете 10 «Материалы, списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по себестоимости каждой единицы. | |
| Объект учета – административные расходы | |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ Административные расходы учитываются на субсчете 86.301 в разрезе статей расходов. ■ В конце отчетного года административные расходы списываются за счет средств целевого финансирования (в дебет счета 86 «Целевое финансирование»). | |
| Объект учета – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | |
| <p>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете для учета оценочного обязательства формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету " Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется по каждому сотруднику:</p> $OO = \left(\sum_{i=1}^n (CЗ_i + CЗ_i \times T) \right) КДО_i ,$ <p>где OO – величина оценочного обязательства; i – период времени отчислений в резерв; CЗ_i – среднедневной заработок, величина которого определяется в соответствии с методикой расчета ежегодного оплачиваемого отпуска за период времени; T – тариф страховых взносов, действующий в соответствующем периоде; с.в – КДО_i – количество дней отпуска, на которые работник имеет право.</p> <p>Величина резерва определяется на конец отчетного периода. При этом расчет ведется исходя из количества дней неиспользованного отпуска.</p> | |

Из учетной политики для целей налогового учета на 2024 г.:

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2022. Объект налогообложения «доходы».

Налоговый учет осуществляет главный бухгалтер. Ответственным за постановку и ведение налогового учета является главный бухгалтер.

Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе «Ажур» по самостоятельно разработанной форме в электронном виде.

Регистры налогового учета ведутся на базе данных бухгалтерского учета. В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского учета;
- регистры бухгалтерского учета, дополненные информацией, необходимой для налогового учета;
- специально разработанные организацией регистры налогового учета. По окончании налогового периода регистры налогового учета выводятся на печать и заверяются ответственными лицами.

Информация об изменениях учетной политики.

Фонд применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024. В соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В этом случае в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, Фонд на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списал балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

Учетная политика в течение отчетного периода не изменялась.

Ниже в таблицах №№ 1,2,3,4,5,7 представлены Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|------------------|-------|-----|-------|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | На конец периода | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 24 г. | 198 | (-) | - | (198) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | - | (-) |
| | 5110 | за 20 23 г. | 10683 | (-) | - | (10485) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | 198 | (-) |
| в том числе: | 5101 | за 20 24 г. | 198 | (-) | - | (198) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | - | (-) |
| Товарные знаки | 5111 | за 20 23 г. | 10683 | (-) | - | (10485) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | 198 | (-) |
| | 5102 | за 20 24 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | - | (-) |
| | 5112 | за 20 23 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | - | (-) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|--------------------------------------|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | 20 24 г. | 20 23 г. | 20 23 г. | 20 22 г. |
| Всего | 5120 | - | - | - | 10485 |
| в том числе: | | | | | |
| Аудиовизуальные произведения | 5121 | - | - | - | 9533 |
| Литературные произведения (сценарий) | 5122 | - | - | - | 952 |

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 | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 <u>24</u> г. | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 20 <u>23</u> г. | - | (-) | (-) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 <u>24</u> г. | - | (-) | (-) | - |
| | 5190 | за 20 <u>23</u> г. | - | (-) | (-) | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 24 г. | 1 414 | (1 324) | - | (-) | - | (45) | - | - | 1 414 | (1 369) | | |
| | 5210 | за 20 23 г. | 4 344 | (4 051) | - | (2 930) | 2 812 | (85) | - | - | 1 414 | (1 324) | | |
| в том числе: Сооружения и передаточные устройства | 5201 | за 20 24 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |
| | 5211 | за 20 23 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |
| Машины и оборудование | 5202 | за 20 24 г. | 105 | (98) | - | (-) | - | (3) | - | - | 105 | (101) | | |
| | 5212 | за 20 23 г. | 2 802 | (2 647) | - | (2 697) | 2 589 | (40) | - | - | 105 | (98) | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 20 24 г. | 1 309 | (1 226) | - | (-) | - | (42) | - | - | 1 309 | (1 268) | | |
| | 5213 | за 20 23 г. | 1 542 | (1 404) | - | (233) | 233 | (45) | - | - | 1 309 | (1 226) | | |
| Прочие | 5204 | за 20 24 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |
| | 5214 | за 20 23 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 24 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |
| | 5230 | за 20 23 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | | |

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 20 24 г. | - | (-) | (-) | - | |
| | 5250 | за 20 23 г. | - | (-) | (-) | - | |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 24 г. | За 20 23 г. |
|--|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На ____ 31 декабря 20 ____ г. | На 31 декабря 20 23 ____ г. | На 31 декабря 20 22 ____ 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 | 69 | 69 | 899 |
| 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 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 24 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |
| | 5311 | за 20 23 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |
| в том числе: Приобретение доли в уставном капитале | 5302 | за 20 24 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |
| | 5312 | за 20 23 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 24 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 23 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 20 24 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |
| | 5310 | за 20 23 г. | 10 | - | - | (-) | - | - | - | 10 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-------------|--------------------|--|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|--|
| | | | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто- имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 24 г. | - | (-) | 90 | (90) | - | - | X | - | (-) |
| | 5420 | за 20 23 г. | - | (-) | 5 | (5) | - | - | X | - | (-) |
| в том числе: | 5401 | за 20 24 г. | - | (-) | 90 | (90) | - | - | - | - | (-) |
| Материалы | 5421 | за 20 23 г. | - | (-) | 5 | (5) | - | - | - | - | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|--|------|-------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|--------|-------|-------|---|-------------------------------|---|-------|-------|
| | | | На начало года | | | Поступление | | | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 24 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5521 | за 20 23 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 24 г. | 17 414 | (-) | 683 | 118 683 | (699) | (101 974) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5530 | за 20 23 г. | 2 453 | (-) | 772 | 128 079 | (701) | (113 189) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5511 | за 20 24 г. | 160 | (-) | 683 | - | (693) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5531 | за 20 23 г. | 3 | (-) | 772 | - | (615) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5512 | за 20 24 г. | - | (-) | 14 | - | (6) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5532 | за 20 23 г. | 86 | (-) | - | - | (86) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5513 | за 20 24 г. | 17 254 | (-) | - | 118 683 | (-) | (101 974) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5533 | за 20 23 г. | 2 364 | (-) | - | 128 079 | (-) | (113 189) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) | (-) |
| | 5500 | за 20 24 г. | 17 414 | (-) | 683 | 118 683 | (699) | (101 974) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | x | x | (-) | (-) |
| Итого | 5520 | за 20 23 г. | 2 453 | (-) | 772 | 128 079 | (701) | (113 189) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | x | x | (-) | (-) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------------|------|---------------|----------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------------------|
| | | 20 24 г. | 20 23 г. | 20 23 г. | 20 22 г. | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| учтенная по условиям договора | | | | учтенная по условиям договора | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| балансовая стоимость | | | | балансовая стоимость | | балансовая стоимость | |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | 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 | 5551 | за 20 24 г. | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| | 5571 | за 20 23 г. | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 24 г. | 576 | 6854 | (10349) | (-) | (-) | 116 |
| | 5580 | за 20 23 г. | 422 | 2584 | (6137) | (-) | (-) | 576 |
| В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 24 г. | 1 | - | (15) | (-) | (-) | 1 |
| | 5581 | за 20 23 г. | 153 | - | (689) | (-) | (-) | 1 |
| Расчеты по налогам с сборам | 5562 | за 20 24 г. | 475 | 5948 | (6423) | (-) | (-) | - |
| | 5582 | за 20 23 г. | 269 | 1497 | (1291) | (-) | (-) | 475 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5563 | за 20 23 г. | 100 | 906 | (891) | (-) | (-) | 115 |
| | 5583 | за 20 23 г. | - | 1087 | (987) | (-) | (-) | 100 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5564 | за 20 24 г. | - | 3020 | (3020) | (-) | (-) | - |
| | 5584 | за 20 23 г. | - | 3170 | (3170) | (-) | (-) | - |
| Итого | 5550 | за 20 24 г. | 576 | 6854 | (10349) | (-) | (-) | 116 |
| | 5570 | за 20 23 г. | 422 | 2584 | (6137) | (-) | (-) | 576 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 24 г. | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1185 | 364 | (141) | (-) | 1408 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: <i>Резервы на оплату отпусков</i> | 5701 | 1185 | 364 | (141) | (-) | 1408 |

Информация о связанных сторонах

Фонд является некоммерческой организацией и в соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» указанное ПБУ не применяет.

Информация о событиях после отчетной даты

Фонд является некоммерческой организацией и в соответствии с п. 1 ПБУ 7/1998 «События после отчетной даты» указанное ПБУ не применяет.

Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и условных активов в 2024 году не было.

Информация по сегментам

Фонд является некоммерческой организацией и в соответствии с п. 1 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» указанное ПБУ не применяет.

Информация об участии в совместной деятельности

Фонд является некоммерческой организацией и в соответствии с п. 1 ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» указанное ПБУ не применяет.

Информация об инвентаризации:

В соответствии с приказами №№ 1-инв, 2-инв, 3-инв, 4-инв, 5-инв, 6-инв, 7-инв от 27.12.2024 была проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации недостачи не выявлено.

Руководитель



М.В. Киреева

« 28 » марта 2025 г.