

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фонда развития Физтех-школ за 2024 год, сформированным в соответствии с Российскими стандартами

### 1. Сведения об организации.

- Полное наименование организации: Фонд развития-Физтех школ
- Сокращенное наименование организации: Фонд развития-Физтех школ
- Юридический адрес: 141700, Московская обл., Долгопрудный г, Первомайская ул., дом № 18
- Государственная регистрация: 21.12.2009г ОГРН № 1095000007300
- Основной вид деятельности: Финансовое посредничество
- Совет фонда: Машкова Елена Геннадьевна  
Вепренцев Роман Александрович  
Гуз Сергей Анатольевич

- Исполнительный директор: Богданов Андрей Дмитриевич по настоящее время.

Бухгалтерский учет Фонда ведется в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от «06» декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от «29» июля 1998 г. (с изменениями от «30» декабря 1999 г., «24» марта 2000 г., «18» сентября 2006 г., «26» марта 2007 г., «25» октября 2010 г. и «24» декабря 2010 г.), а также с другими действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2024 г. подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о целевом использовании средств;
3. Отчет о финансовых результатах;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Фонд развития Физтех-школ применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы»

### 2. Основные особенности учетной политики организации.

Согласно учетной политике Фонд при налогообложении применяет порядок признания доходов кассовым *методом*.

Определение выручки от реализации готовой продукции (работ, услуг) *по мере отгрузки*.

Списание материалов в производство осуществляется *по цене единицы учета*.

Учет сырья и материалов, используемых при производстве работ/оказании услуг, осуществляется *по цене единицы учета*.

Учет материальных ценностей производится *по фактическим расходам на приобретение*

Амортизация основных средств начисляется *линейным методом*.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

НМА учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Основным критерий признания НМА — нематериальность. По сроку использования — от 12 месяцев или более одного операционного цикла.

Ежегодная переоценка основных средств *не производится*.

Резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета *не создается*

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, определенном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» п.3. ПБУ 21/2008, п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, *на основании Заключения экспертной комиссии Фонда*.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается по особому распоряжению с отнесением на финансовый результат хозяйственной деятельности Фонда.

Резервы на предстоящий ремонт основных средств в соответствии со ст.324 НК РФ Фонд *не создает*.

Расходы аппарата управления формируются на счете 26 и списываются на счета 90 и 86 пропорционально доходам от коммерческой или уставной деятельности соответственно.

Расходы по программам Фонда формируются на счете 20 и списываются на счет 86 в соответствии с утвержденной программой.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

За период 2024 года фондом велась коммерческая деятельность, показатели выручки представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Проект «Код Будущего»	20 217	9 199
Международные летние смены	2 226	-
Консультационные услуги	-	2 590
Учебные модули по предметам	95	438
Образовательные курсы	15 666	3 929
Интенсив-тренинги	20 393	5 978
Организация мероприятий	39 754	3 564
Повышение квалификации	-	3 200
Практические и лекционные материалы	150	10 586
Профильные классы	35 839	500
Коммерческий класс Физтех XXI	-	1 419
Сберобразование	17 705	-
Прочие работы (услуги)	335	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>152 380</b>	<b>41 403</b>

Структура прочих доходов фонда за отчетный период приведена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Показатель	2024г.	2023 г.
Проценты НСО и овернайт	8 504	3 267
Реализация основных средств	-	446
Возмещения и неустойки	75	216
Дивиденды	533	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 112</b>	<b>3 929</b>

Структура прочих расходов за отчетный период приведена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Расходы на услуги банка	888	1 021
Реализация основных средств	-	446
Списано дебиторской задолженности	-	10
Штрафы, пени и неустойки	72	-
Прочие расходы	1	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>960</b>	<b>1 477</b>

Структура управленческих расходов представлена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс.руб.)

Показатель	2024 г.
аренда помещения	110
аудиторские услуги	65
банковские гарантии	44
бухгалтерское сопровождение	378
ведение социальных сетей, написание анонсов и новостей	61
взносы в ФСС от НС и ПЗ	17
графический дизайн	84

домен (web-хостинг)	5
издательские, полиграфические и сопутствующие расходы	187
инвентарь и хозяйственные принадлежности	137
командировочные расходы на поездки в регионы	431
консультационные услуги	188
маркетинг, копирайтинг, реклама	9
материальные расходы	608
нотариальные расходы	31
оплата труда	9 230
организационно-информационные услуги	1 970
организация и проведение мероприятий	1 193
поддержка (администрирование) интернет-сайтов	346
почтовые расходы	6
программное обеспечение	26
расходы на доставку	22
ремонт (обслуживание) оборудования	4
сервисы платформы "Яндекс.Облако"	68
составление и верстка презентаций (отчетов)	117
страховые взносы	331
транспортные расходы	76
услуги связи, хостинг, интернет	18
участие в форумах, выставках	447
фото и (или) видеосъемка	18
ЭДО лицензии и абонентское обслуживание	8
юридические услуги	43
<b>ИТОГО:</b>	<b>16 278</b>

Структура дебиторской задолженности отражена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	Счет учета	Сумма задолженности на 31.12.2024г.
1	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	60.02	2 448
2	Задолженность покупателей и заказчиков	62.01	2 313
3	Единый налоговый счет	68.90	633
4	Расчеты с персоналом по заработной плате	70	52
5	Расчеты с подотчетными лицами	71.01	169
6	Прочие расчеты с физическими лицами	76.10	397
	<b>ИТОГО:</b>		<b>6 012</b>

Структура остатков денежных средств представлена в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	15 906	15 283
Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках	0	38
Денежные средства в валюте на счетах в банках	0	0
Денежные средства в рублях в кассе Фонда	0	0
Денежные средства на депозитных счетах	138 300	162 000
<b>ИТОГО:</b>	<b>154 206</b>	<b>177 321</b>

По состоянию на «31» декабря 2024г Фонд имеет финансовые вложения:

Таблица 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование организации	Вид финансового вложения (паи и акции, долговые ценные бумаги, выданные займы, вклад в УК)	Основание (договор №, протокол и др.)	Дата возникновения	Сумма	Примечание (доля в уставном капитале)
1	ЦДО ФРФШ ООО	Вклад в УК	Протокол	29.09.2015	2,5	25%
2	КФ 21 ООО	Вклад в УК	Протокол	20.11.2024	9	10%
	<b>ИТОГО:</b>				<b>11,5</b>	

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице 8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Счет учета	Сумма задолженности на 31.12.2024г.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	60.01	334
2	Авансы полученные от покупателей и заказчиков	62.02	16 661
3	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	267
4	Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	2 501
5	Страховые взносы по единому тарифу	69.09	298
6	Расчеты с персоналом по заработной плате	70	39
7	Расчеты с подотчетными лицами	71.01	10
8	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	25
9	Прочие расчеты с физическими лицами	76.10	104
	<b>ИТОГО:</b>		<b>20 239</b>

#### 4. Кредиты и займы/операции со связанными сторонами.

Договор беспроцентного займа №ФРФШ-ААИ/01 от 04.06.2019 г. заключен между гр. Иващенко А.А. (Займодавец) и Фондом развития Физтех-школ. Сумма займа 500 000,00 руб. Остаток задолженности по займу на 31.12.2024 г. – 500 000,00 руб. Возврат займа осуществляется в течение 30 дней с письменного требования Займодавца (п.3.1.Договора). Заем возвращается в безналичной денежной форме.

#### 5. Прибыли и убытки

Прибыль Фонда от текущей деятельности за 2024 составила 54 854 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 13 808 тыс. руб.

Чистая прибыль Фонда за 2024 год составила 50 292 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 11 750 тыс. руб.

#### 6. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами для Фонда развития Физтех-школ являются:

- Совет Фонда, состав участников указан в разделе 1. Операций с указанными физическими лицами за 2024 год не проводилось, задолженности по состоянию на 31.12.2024г по каким-либо ранее осуществленным расчетам не имеется.
- ЦДО ФРФШ ООО с долей участия Фонда в уставном капитале Общества 25%. За отчетный период операций со связанной стороной не осуществлялось, задолженности по каким-либо ранее осуществленным расчетам со связанной стороной на 31.12.2024 года не имеется.
- КФ 21 ООО с долей участия Фонда в уставном капитале Общества 10%. За период 2024 года получено 2 818 тыс. руб. по договору пожертвования № 2024-07-04-ФРФШ-КФ от 04.07.2024 на уставные цели Фонда, а так же получено дивидендов 533,5 тыс. руб. после удержания налога на прибыль. Кроме этого Обществом возвращен беспроцентный заём по

договору № 2023-08-БПЗ-001-17-КФ от 17.08.2023 в размере 35 тыс. руб. В результате всех операций со связанной стороной задолженности на 31.12.2024 года нет.

4. АССОЦИАЦИЯ ШКОЛЬНОГО КЛАСТЕРА, АШК учреждена Фондом. За 2024 год Фондом выплачено в пользу связанной стороны 500 тыс. руб. по договору № 2024-01-РЕГ-005-26-АШК от 26.01.2024 об оказании безвозмездной помощи (пожертвования) от 26.01.2024г на уставную деятельность организации. Задолженностей между сторонами на 31.12.2024 года не имеется.
5. НАЧАЛЬНАЯ ШКОЛА ФИЗТЕХ-ЛИЦЕЯ учреждена Фондом. За 2024 год выплачено в пользу связанной стороны 252 тыс. руб. по договору № 2022-06-УСЛ-001-01 от 01.06.2022, арендная плата за офисное помещение. По состоянию на 31.12.2024 года задолженность между сторонами отсутствует.

#### **7. Социальные показатели:**

В 2024 году списочный состав сотрудников – 9 человек  
Среднесписочный состав штатных сотрудников – 5,9  
Среднесписочный состав внешних совместителей – 1,8  
Среднесписочный состав договорников – 7,32

Фонд выплачивает заработную плату своевременно и задолженности по уплате налогов и взносов не имеет.

Вознаграждение управляющего персонала составило 22 016 тыс. руб., в том числе выплата отпускных и страховых взносы.

#### **8. Информация об остатках целевого финансирования на коне отчетного периода представлена в таблице 9.**

Таблица 9

№	Показатель	По состоянию 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	По состоянию 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1	Целевое финансирование из бюджета	-	908
2	Целевое финансирование из внебюджетных фондов	10 644	21 284
3	Фонд стабильного развития Физтех-лицея	62 000	99 225
4	Благотворительные фонды	24 889	14 847
5	Проектный офис КФ 21	4 013	3 094
6	Кружки Ново-Молоково	64	155
7	Уставная деятельность	37 881	11 540
<b>ИТОГО</b>		<b>139 491</b>	<b>151 053</b>

Движение целевых средств в 2024 и 2023 годах представлено в Отчете о целевом использовании средств.

#### **9. Оценочные обязательства**

Резерв на оплату отпусков работникам в проверяемом периоде не начислялся. Сумма резерва является не существенной.

#### **10. Участие Общества в судебных спорах**

В проверяемом периоде судебных споров, стороной которых был бы Фонд развития Физтех-школ не имелось.

#### **11. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности, возможные риски.**

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ЕС, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Фонда считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Прекращение деятельности Фонда в 2025 году не планируется. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Фонд планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее чем в течение ближайших 12 месяцев) и имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Фонда не выявлено существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы повлечь существенное искажение бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**11. Гарантий, поручительств и других обязательств у Фонда не имеется.**

Исполнительный директор  
Фонда развития-Физтех школ \_\_\_\_\_ Богданов А.Д.

«\_\_\_» марта 2025 года.

Исполнитель  
Терещенко Татьяна Павловна  
Тел. +79859209001