

Фонд инвестиционных строительных проектов Санкт-Петербурга
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1. Основные сведения.

Полное наименование: Фонд инвестиционных строительных проектов Санкт-Петербурга.

Сокращенное наименование: ФИСП.

Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д.9, литер А.

Почтовый адрес: 197046, Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д.9, литер А.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации №43863 от 04 марта 1997 года, выданное Регистрационной палатой Санкт-Петербурга;

Свидетельство о государственной регистрации серии 78 №004301501 от 25 декабря 2002 года, выданное ИМНС по Адмиралтейскому району г. Санкт-Петербурга;

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027810337202.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); 7826679830

Код по ОКВЭД; 94.99

Представительства и филиалы:

Обособленное подразделение «Представительство ФИСП СПб в Москве», адрес: 119261, Москва, Ленинский проспект, 70/11.

Обособленное подразделение «Отдел мониторинга и отчетности Представительства», адрес: 119261, Москва, Ленинский проспект, 70/11.

Официальный сайт: www.fisp.spb.ru

Электронная почта: spfund@fisp.spb.ru

Основными видами деятельности являются:

- участие в разработке, проведении экспертизы, конкурсном отборе и реализации программ и проектов в области строительства, реконструкции и реставрации,
- осуществление финансирования мероприятий по строительству, реконструкции и реставрации на территории Санкт-Петербурга,
- осуществление контроля за целевым использованием получателями и исполнителями финансовых средств, выделяемых Фондом.

Фактическая численность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 50 человек.

В состав Совета Фонда по состоянию на 31.12.2024г. входят:

1. Серова Т.В. – председатель Совета Фонда (представитель Министерства культуры Российской Федерации);
2. Семикина Н.В. – член Совета Фонда (представитель Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации).

В состав Попечительского совета по состоянию на 31.12.2024 г. входят:

1. Обрывалин С.Г. – председатель Попечительского совета (представитель Министерства культуры Российской Федерации);
2. Гордеев Ю.С. - член Попечительского совета (представитель Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации).

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Фонда Васильев Алексей Артемьевич.

Бухгалтерская отчетность ФИСП подлежит обязательному аудиту согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Информация об аудиторе Фонда.

Наименование аудиторской организации: АО «МКД»,

ИНН: 7825004810, ОГРН: 1027810263579

194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ: 11606048526

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации положений бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023 г.), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018 г.), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н (ред. от 07.02.2020 г.), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н (ред. 08.11.2010 г.) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Учетная политика вводится в действие с 01 января 2024 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Основные положения Учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности Фонда.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программ «1С:Предприятие 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом 8.3».

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: Активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Предполагается, что Фонд не принимал решения о прекращении и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а также разработанные самостоятельно.

Фонд ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках, бухгалтерская отчетность формируется - в тыс. руб.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

(тыс.руб.)			
Валюта	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Доллар США USD	101,6797	89,6883	70,3375
Евро EUR	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, отражены в составе средств целевого финансирования:

(тыс. руб.)			
2022 г.	Заем 4888-RU	Заем 7999-RU	Заем 18RU01
Курсовая разница	(1 773)	(5 655)	(301 175)
2023 г.			
Курсовая разница	2 599	10 164	5 922
2024 г.			
Курсовая разница	-	-	-

2022г.	Заем 18RU02	Заем 20RU01	-
Курсовая разница	3 752	(4 239)	-
2023г.			
Курсовая разница	-	-	-
2024г.			
Курсовая разница	-	-	-

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы.

С 2024 года Фонд внес изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 286н.

К нематериальным активам (НМА) относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», принятые к учету в установленном порядке.

Фонд не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких актив осуществляется на забалансовых счетах.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Способ начисления амортизации – линейный.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

2.4. Основные средства.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

До 01.01.2022 года амортизация объектов основных средств не начислялась, износ основных средств начислялся на забалансовый счет 010 «Износ основных средств».

С 01.01.2022 года Фонд начисляет амортизацию по объектам основных средств линейным способом на счет 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал». Амортизация начисляется ежемесячно.

Фонд установил следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число месяцев)
Вычислительная техника	36 месяцев
Автотранспортные средства	60 месяцев
Мебель	84 месяца
Кондиционеры	60 месяцев
Приборы оптические и фотографическое оборудование	60 месяцев
МФУ	60 месяцев
Мини АТС	60 месяцев

2.5. Фондом заключены договоры аренды нежилых помещений;

- Договор аренды нежилых помещений №б/н от 26.01.2017 г., ДС №1 от 20.12.2018 г., ДС №2 от 17.11.2021 г., ДС №3 от 17.09.2024 г.. Арендодатель ООО «Чапаева 9», адрес: 197046, СПб, ул. Чапаева, д.9, лит. А, корпус А и корпус В, этаж 2, общей площадью 563,6 кв.м. Срок аренды до 31.12.2026 года. По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность на сумму 785 тыс.руб. (обеспечительный платеж).
- Договор аренды нежилых помещений №80-19 от 12.03.2019 г., ДС №1 от 17.11.2021 г., ДС №2 от 17.09.2024 г.. Арендодатель ООО «Чапаева 9», адрес: 197046, СПб, ул. Чапаева, д.9, лит. А, этаж 1, общей площадью 111,8 кв.м.. Срок аренды до 31.12.2026 года. По состоянию на 31.12.2024 г. существует дебиторская задолженность на сумму 165 тыс. руб. (обеспечительный платеж).
- Договор аренды нежилых помещений №76-18 от 01.06.2018 г., ДС №1 от 20.12.2018 г., ДС №2 от 09.01.2020 г., ДС №3 от 17.09.2024 г. Арендодатель ООО «Чапаева 9», адрес: 197046, СПб, ул. Чапаева, д.9, лит. А, помещение №109, этаж 3, общей площадью 18,1 кв.м. Срок договора, в соответствии с п.2.1, пролонгируется. По состоянию на 31.12.2024 г. существует дебиторская задолженность на сумму 25 тыс. руб. (обеспечительный платеж).
- Договор аренды парковочных мест №1 от 01.09.2016 г., ДС №1 от 31.07.2017 г., ДС № 2 от 20.12.2018 г., ДС №3 от 17.09.2024 г.. Арендодатель ООО «Чапаева 9», парковочные места №38-39 (часть земельного участка), расположенные по адресу: 197046, СПб, ул. Чапаева, д.9, лит. А. Срок договора, в соответствии с п.2.1, пролонгируется. По состоянию на 31.12.2024 г. существует дебиторская задолженность на сумму 12 тыс. руб. (обеспечительный платеж).
- Договор аренды нежилых помещений № Ф-19 от 01.10.2024 г. Арендодатель ООО «Налвест медиа групп», адрес: 119261, г. Москва, Ленинский проспект, д.70/11, помещение II (комнаты №1-15), общей площадью 179,6 кв. м. Срок аренды – 11 календарных месяцев. По состоянию на 31.12.2024 г. существует дебиторская задолженность на сумму 381 тыс. руб. (обеспечительный платеж).
- Договор аренды нежилых помещений № Ф-20 от 01.12.2024 г.. Арендодатель ООО «Налвест медиа групп», адрес: 119261, г. Москва, Ленинский проспект, д.70/11, помещение I (комнаты №9-13, 16), общей площадью 97,9 кв. м. Срок аренды – 11

календарных месяцев. По состоянию на 31.12.2024 г. существует дебиторская задолженность на сумму 210 тыс. руб. (обеспечительный платеж).

Также Фондом заключены Договоры аренды транспортного средства с предоставлением услуг по управлению и технической эксплуатации;

- Договор №HCS-O/19-2 от 10.01.2019 г., ДС№1 от 31.01.2020 г., ДС№3 от 30.12.2021 г. Арендодатель Романченко В.И., предоставляет во временное владение и пользование легковой автомобиль марки «Ford Explorer», гос. номер Н 433 МЕ 799. Срок договора с 09.01.2020 г. по 31.12.2025 г. По состоянию на 31.12.2024 года задолженности нет.
- Договор №СН-О/19-1 от 10.01.2019 г., ДС№1 от 31.01.2020 г., ДС№2 от 01.10.2021 г., ДС№3 от 17.11.2021 г. Арендодатель Абдуллин Р.Р., предоставляет во временное владение и пользование легковой автомобиль марки «Toyota Camry», гос. номер Т 438 СВ 190. Срок договора с 09.01.2020 г. по 31.12.2025 г. По состоянию на 31.12.2024 года задолженности нет.

ФСБУ 25/2018 Фондом не применяется в связи со спецификой его деятельности, особенностями ведения бухгалтерского учета, а также исходя из принципа рациональности, предусмотренного п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н (ред. от 07.02.2020 г.).

2.6. Запасы.

Фонд применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н с 01.01.2021 года.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Запасы Фонда как некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на дату приобретения по фактической себестоимости, при выбытии по себестоимости каждой единицы запаса.

Суммы авансов, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

Наличие и движение запасов представлено в следующих таблицах:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Период	Начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Окончание отчетного периода
Запасы, в т. ч. офисная техника, мебель	2023	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-

Инвентаризация проводится ежегодно по состоянию на 01 октября.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и одновременно признаются расходами отчетного периода.

В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации учет ведется на забалансовом счете в разрезе проектов и их фактического места нахождения.

Информация о забалансовом счете представлена в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало отчетного периода	Поступило	Окончание отчетного периода
Запасы (офисная техника, мебель)	2023	10 348	-	10 348
	2024	10 348	-	10 348

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Фондом была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, а также списание основных средств не отвечающим требованием стандарта на забалансовый счет.

Информация о забалансовом счете представлена в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало отчетного периода	Поступило	Окончание отчетного периода
Запасы (офисная техника, мебель)	2023	4 415	-	4 199
	2024	4 199	-	4 199

Отдельно на забалансовом счете содержится информация об имеющемся программном обеспечении.

Информация о забалансовом счете представлена в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало отчетного периода	Поступило	Окончание отчетного периода
Программное обеспечение	2023	3 100	-	3 100
	2024	3 100	-	3 100

2.7. Выручка, прочие доходы.

Доход от предпринимательской деятельности отсутствует.

2.8. Отложенные налоги.

В 2023 г. и 2024 г. отложенных налогов не было.

Информации о расчетах по налогу на прибыль организаций (налог на прибыль) в отчетном периоде нет ввиду отсутствия оснований.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2024 ГОДУ.

В 2024 году Фонд внес изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с п. 53 указанного стандарта пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, и единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на конец периода, предшествующего отчетному не производилось в связи с отсутствием у Фонда объектов нематериальных активов.

Изменения оценочных значений.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период таких как, пересмотр срока полезного использования, пересмотр способа начисления амортизации, не было.

Сомнительные долги отсутствуют. Проверка дебиторской задолженности на предмет сомнительности долга контрагента осуществляется на конец каждого отчетного периода.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Информация о составе Совета Фонда и Попечительского совета, единоличном исполнительном органе представлена в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде:

(тыс. руб.)

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения
	Оплата труда за 2024г.	Обязательные платежи во внебюджетные фонды	
Генеральный директор	3 650	881	-
Заместители генерального директора по проектированию и строительству	3 533	865	-
Заместители генерального директора по общим вопросам	3 509	861	-

Главный бухгалтер	3 532	865	-
-------------------	-------	-----	---

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Фондом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Фонд не выплачивал долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Начислений и выплат вознаграждений членам Совета Фонда и Попечительского совета не осуществлялось.

5. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России в связи со спецоперацией России на Украине.

Напрямую ограничительные политические и экономические меры, введенные в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций в 2022 году не относятся к хозяйственной деятельности Фонда. Санкции косвенно коснулись деятельности ФИСП, так как ПАО «Сбербанк России» в котором у Фонда открыты расчетные и валютные счета попало под санкции.

В связи с включением ПАО «Сбербанк» (далее - Банк) в список российских санкционных юридических лиц, из-за отключения от системы SWIFT была заблокирована возможность

перевода средств займов НБР на специально выделенные счета, открытые в Банке. С августа 2022 года заявки на снятие средств находятся на рассмотрении в НБР, при этом какая-либо информация о результатах рассмотрения заявок на снятие средств займов и возможных сроках перечисления средств на специально выделенные счета со стороны НБР также не была получена до настоящего времени.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год учитывалось влияние возросших рисков неопределенности в развитии экономической ситуации в Российской Федерации в ближайшие 12 месяцев и связанное с этим потенциальное воздействие на деятельность Фонда в последующем отчетном периоде.

Деятельность ФИСП связана с выполнениями поручений Министерства финансов Российской Федерации, Министерства культуры РФ, Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ, в части реализации проектов, финансирование которых осуществляется за счет привлеченных займов от НБР (БРИКС, штабквартира в Шанхае).

Ввиду имеющей место неопределенности и продолжительности событий ФИСП не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

ФИСП не имеет существенных сомнений в непрерывности своей деятельности, руководство Фонда предпринимает максимум усилий для мониторинга рисков и регулярно анализирует возможное влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и показатели деятельности Фонда.

Руководство ФИСП принимает меры по выходу из сложившейся ситуации.

Активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражены с учетом того, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

ФИСП не имеет никаких планов или намерений, выполнение которых может существенно изменить или повлиять на оценочную (балансовую) стоимость или классификацию (группировку) активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Фонд не имеет планов изменения деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры активов и пассивов.

У руководства ФИСП нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

После 31 декабря 2024 года и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей бухгалтерской отчетности и не раскрытых в настоящей бухгалтерской отчетности не произошло.

У ФИСП отсутствуют судебные споры, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды.

7. ПОДВЕРЖЕННОСТЬ РИСКАМ.

Страновой и политический риск.

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность и разносторонние, обширные санкции против РФ, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Фонд осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отсутствуют.

Риски деятельности

Так как Фонд является некоммерческой организацией риски, связанные с налоговым, валютным и таможенным законодательством отсутствуют. Риски, связанные с изменением судебной практики, маловероятны. Руководство Фонда отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельность Фонда. Возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую. Риски ликвидности у Фонда минимальные.

Валютный риск и риск изменения процентных ставок

Фонд подвержен валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Возникновение валютного риска связано с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте. Деятельность Фонда не зависит от изменения процентных ставок.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

8.1. Основные средства.

Наличие и движение основных средств представлено в следующих таблицах на 2023 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
-------------------------	--------	-------------	-----------	--------	------------

Основные средства, в т. ч. транспортные средства, офисное оборудование, мебель	2023г.	2 505	-	408	2 097
--	--------	-------	---	-----	-------

Наличие и движение основных средств представлено в следующих таблицах на 2024 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Основные средства, в т. ч. транспортные средства, офисное оборудование, мебель	2024г.	2 097	-	262	1 835

Амортизация основных средств.

Фонд начисляет амортизацию по объектам основных средств линейным способом.

(тыс.руб.)

Период	На начало периода	Списано	Начислено	На конец периода
2023г.	3 254	-	408	3 662

(тыс.руб.)

Период	На начало периода	Списано	Начислено	На конец периода
2024г.	3 662	-	262	3 924

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
2023г.	-	-	-	-
2024г.	-	400 000	-	400 000

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
ЭНЕРГОСТРОЙ ООО DWSP/ICB/IVN-1/05-9/с от 26.06.2020г.	400 000	-	-

Итого	400 000	-	-
-------	---------	---	---

На 31.12.2023 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2024 г. долгосрочная дебиторская задолженность на реконструкцию системы водоподготовки ОНВС-1 (насосная станция для очистки воды) в Авдотьино составляет 400 000 тыс. руб., срок окончания общестроительных работ и зачета аванса - 31.10.2026 г.

8.3. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Дебиторская задолженность	2023	5 494 712	479 358	746 420	5 227 650
	2024	5 227 650	2 035 702	3 541 226	3 722 126

(тыс. руб.)			
Наименование дебитора	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
ООО «Налвест медиа групп»	591	726	362
ООО «Чапаева 9»	987	1 966	1 181
ЭНЕРГОСТРОЙ ООО DWSP/ICB/IVN-1/05-9/с от 26.06.2020г.	92 093	-	208 488
ООО "АЛЫП-ПРОЕКТ" ТУ (d) от 31.08.2021г.	-	2 253	2 253
РНЦХ ИМ. АКАД. Б.В. ПЕТРОВСКОГО ФГБНУ	45	-	-
ООО "РИЦ", Договор №3925/2023 от 19.12.2023г.	154	-	-
ООО "КОРОЛЕВСКАЯ ВОДА" Договор №28705 от 25.03.2015г.	3	-	-
АНО ДПО БИОТ Договор № 2202-29/ДО от 09.02.2022г.	10	-	-
АО "АДМИРАЛТЕЙСКИЕ ВЕРФИ" Договор №98-КО-14п от 02.12.2024г.	4	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	0,4	-	-
ООО "1С-БИТРИКС"	-	1	-
Тахал Консалтинг Инжиниринг	-	91 520	71 536
ЗАО «ПР и СС»	-	-	6 741
ООО «ССР»	-	67 991	272 738
АО «ВНЕШСТРОЙ»	96 609	206 081	392 085

Тахал Консалтинг DWSP/ICB/IVN-1 от 26.06.2020г	-	382 358	-
ООО «РК"ИНГРИЯ» DWSP/NCB/VLZ-1/05-17/с от 28.10.2020г.	-	-	62 742
ООО «РК"ИНГРИЯ» DWSP/NCB/VLZ-2/11-87/с от 02.03.2022г.	-	32 892	-
ООО «Би.Си.Си.» DWSP/ICB/CHB-3 от 17.11.2021г.	314 849	332 381	365 404
ООО «ГК «Проф Инжиниринг» DWSP/QCBS-3 от 03.12.2020г.	-	-	1 700
Прочая	1	-	-
Итого	505 347	1 118 168	1 385 230

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с балансодержателем по выполненному объему работ за счет средств целевого финансирования. Данные расчеты формируются на счете 76.86 «Объекты» для дальнейшей передачи затрат на баланс балансодержателя.

(тыс. руб.)

Наименование объекта	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Бывший парк «Монрепо»	2 800 989	3 188 855	3 188 855
Выборгский замок	-	504 837	504 837
Здание почтовой станции, где останавливался Пушкин А.С	415 790	415 790	415 790
Итого	3 216 779	4 109 482	4 109 482

На 31.12.2024г. состав краткосрочной дебиторской задолженности:

- 3 216 779 тыс. руб. расчет с балансодержателем по выполненному объему работ за счет средств целевого финансирования проекта «Сохранение и использование культурного наследия в России».
- 413 827 тыс. руб. выданные авансы поставщикам и подрядчикам.
- 91 520 тыс. руб. гарантийное удержание в рамках контракта.

8.4. Денежные средства.

Получение и расходование средств НБР и федерального бюджета отражается в ОДДС по текущей деятельности.

Остатки денежных средств, находящихся на счетах Фонда представлены ниже:

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Остаток денежных средств (ОДДС)	155 710	2 729 687	649 738

Остаток денежных средств (Баланс)	155 710	2 729 687	649 738
В том числе			
На расчетных счетах	155 710	2 729 687	319 154
На валютных счетах	-	-	330 584

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

8.5. Целевые средства.

ФИСП занимается реализацией трех проектов, финансируемых из бюджета Российской Федерации с привлечением средств международных финансовых организаций: «Развитие систем водоснабжения и водоотведения в городах Российской Федерации», «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений», «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений 2-й этап».

Проект «Развитие систем водоснабжения и водоотведения в городах Российской Федерации»

Реализуется в рамках Соглашения о Займе № 18RU01 от 18 января 2019 года, заключенного между Российской Федерацией и Новым банком развития (НБР).

Сроки реализации проекта – июнь 2019 г. – декабрь 2027 г.

Сумма займа – 320,0 млн. долл. США.

Участники проекта – Минфин России, Минстрой России, НБР, администрации городов Российской Федерации.

Проект состоит из двух компонентов:

Компонент 1 - «Реализация инвестиционных планов комплексных проектов развития систем водоснабжения и водоотведения в городах – участниках Проекта»;

Цель компонента 1 – модернизация и развитие систем водоснабжения и водоотведения в Городах – участниках, повышение качества и надежности предоставления населению услуг водоснабжения и водоотведения, улучшение экологической обстановки и снижение ущерба, наносимого окружающей среде, в том числе бассейну реки Волги, за счет выполнения комплексных проектов развития систем водоснабжения и водоотведения.

Компонент 2 - «Управление Проектом и мониторинг».

Цель компонента 2 - обеспечение реализации Проекта, а также мониторинг, контроль и оценка результатов Проекта.

Проект «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений»

Реализуется в рамках Соглашения о Займе № 18RU02 от 4 января 2019 года, заключенного между Российской Федерацией и Новым банком развития (НБР).

Сроки реализации проекта – июнь 2019 г. – декабрь 2025 г.

Сумма займа – 220,0 млн. долл. США.

Участники проекта – Минфин России, Минкультуры России, НБР, города Российской Федерации Торжок, Выборг, Гороховец, Чистополь, Ростов, Суздаль, Старая Русса, Арзамас, Тутаев.

Целью проекта «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений» является повышение туристического потенциала как катализатора социально-экономического роста и устойчивого развития девяти малых исторических поселений (городов-участников) путем комплексного развития части их территории и инфраструктуры, а также сохранения и использования культурного наследия.

Реализация Проекта осуществляется Фондом инвестиционных строительных проектов Санкт-Петербурга (ФИСП) в соответствии с указанным Соглашением о займе, а также в соответствии с Договором поручения №01-01-06/17-128 от 04 июня 2019 года между Министерством финансов Российской Федерации, Министерством Культуры Российской Федерации и Фондом инвестиционных строительных проектов Санкт-Петербурга.

Проект «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений 2-й этап»

Реализуется в рамках Соглашения о Займе № 20RU01 от 01 июня 2021 года, заключенного между Российской Федерацией и Новым банком развития (НБР).

Сроки реализации проекта – сентябрь 2021 г. – июнь 2027 г.

Сумма займа – 205,0 млн. евро.

Участники проекта – Минфин России, Минкультуры России, НБР, города Российской Федерации Азов, Белев, Галич, Касимов, Кинешма, Шуя, Елец, Зарайск.

Целью Проекта «Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений, 2-й этап» является повышение туристического потенциала как катализатора социально-экономического роста и устойчивого развития Городов-участников путем сохранения и развития культурного наследия для повышения доходов от туризма и развития экономики муниципального образования. Проект предусматривает (i) реставрацию объектов культурного наследия для создания точек роста туризма, (ii) реконструкцию и модернизацию вспомогательной инфраструктуры и (iii) разработку маркетинговых стратегий Городов-участников.

Проект состоит из следующих компонентов:

Компонент 1. Создание на основе фрагмента городской структуры центров культурно - туристического развития исторических поселений (в Азове, Белеве, Ельце, Зарайске, Касимове и Шuye)

Данный компонент включает комплексные мероприятия на части территории (фрагмент городской структуры) для создания центра культурно-туристического развития исторического поселения. Финансирование будет направляться в том числе на реставрацию объектов культурного наследия (в том числе региональной и муниципальной собственности), реконструкцию и строительство иных объектов в целях восполнения утрат исторической застройки в охранной зоне (регенерация территории), приспособление объектов реставрации, реконструкции и строительства (в том числе оснащение их необходимым инженерным и технологическим оборудованием), благоустройство, модернизацию соответствующей инженерной и транспортной инфраструктуры.

Компонент 2. Совершенствование инфраструктуры и экологии для повышения привлекательности исторического поселения для туристов и местного населения (в Галиче и Кинешме)

В ходе реализации данного компонента будут профинансированы небольшие инфраструктурные подпроекты муниципальных администраций, направленные на повышение туристической привлекательности исторического поселения. Финансирование будет направляться в том числе на благоустройство территории, создание пешеходных маршрутов, подсветку зданий/сооружений, создание системы туристической навигации, реставрацию объектов культурного наследия (в том числе региональной и муниципальной собственности), создание (строительство, реконструкция, реставрация) инфраструктурных объектов, включая парковки, пешеходные зоны, набережные, причалы, мосты.

Компонент 3. Маркетинговые стратегии для Городов-участников

В рамках данного компонента для каждого исторического поселения будут разработаны и реализованы маркетинговые стратегии, направленные на продвижение исторического поселения как туристического центра. Стратегии будут разрабатываться в четырех основных направлениях:

- маркетинг имиджа – направлен на формирование положительного образа исторического поселения, обеспечение его репутации;
- маркетинг привлекательности – направлен на развитие и популяризацию особых черт исторического поселения, формирующих его привлекательность для туристов и местного населения;
- маркетинг инфраструктуры – направлен на повышение привлекательности исторического поселения для бизнеса, на привлечение инвестиций;
- маркетинг населения – направлен на обеспечение лояльности местного населения к мероприятиям Проекта, создание и поддержание доброжелательного отношения местного населения к туристам, его вовлечение в туристический бизнес.

Финансирование будет направляться в том числе на разработку бренда или ребрендинг исторического поселения, создание сайта, создание телевизионных и радиопрограмм, проведение презентаций, промо-акций, печать рекламной продукции, производство сувенирной продукции, участие в выставках, ярмарках, проведение круглых столов и конференций.

Компонент 4. Управление Проектом и мониторинг

Данный компонент направлен на поддержку Группы реализации проекта посредством финансирования ее Расходов на управление Проектом и мониторинг.

Информация представлена в следующих таблицах:

Остатки денежных средств по источникам целевого финансирования.

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Софинансирование по займу МБРР 4888-RU (договор поручения №01-01-06/04-450 от 18.12.2009г.)	-	-	140 117
Заем МБРР 4888-RU от 16.09.2009г., дата закрытия 31 декабря 2020 года	-	-	31 524
Софинансирование по займу МБРР 7999-RU (договор	-	-	451

поручения №01-01-06/17-69 от 28.04.2011г.)			
Заем МБРР 7999-RU от 23.03.2011г., дата закрытия 30 июня 2022 года	-	-	255 151
Заем НБР 18RU01 (договор поручения №01-01-06/17-108/2-05/Д от 03.04.2019г.)	-	-	43 910
Софинансирование по займу НБР 18RU01 (договор поручения №01-01-06/17-108/2-05/Д от 03.04.2019г., ДС №1 от 27.12.2023г.)	105 250	2 729 606	-
Заем НБР 18RU02 (договор поручения №01-01-06/17-128 от 04.06.2019г.)	-	-	-
Софинансирование по займу НБР 18RU02 (договор поручения №01-01-06/17-128 от 04.06.2019г.)	50 460	81	178 585
Заем НБР 20RU01 (договор поручения №01-01-06/17-354 от 30.09.2021г.)	-	-	-
Софинансирование по займу НБР 20RU01 (договор поручения №01-01-06/17-354 от 30.09.2021г.)	0,69		
Итого	155 710	2 729 687	649 738

Целевое использование средств.

(тыс. руб.)

Год	Остаток на начало года	Израсходовано	Поступило	Остаток на конец года
2023г.	6 028 538	5 573 741	6 800 064	7 254 861
2024г.	7 254 861	3 607 538	333 052	3 980 375

На 31.12.2023 год показатель строки 1371 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса составил 2 097 тыс. руб. (5 759 тыс. руб. балансовая стоимость активов – 3 662 тыс. руб. сумма амортизации).

На 31.12.2024 год показатель строки 1371 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса составил 1 835 тыс. руб. (5 759 тыс. руб. балансовая стоимость активов – 3 924 тыс. руб. сумма амортизации).

8.6. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
-------------------------	--------	-------------	-----------	--------	------------

Кредиторская задолженность	2023г.	115 912	5 595 383	5 008 819	702 476
Кредиторская задолженность	2024г.	702 476	2 399 559	2 804 574	297 461

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
ООО «Наука-Связь»	4	6	-
ООО «Северен-Телеком»	32	31	-
ООО "ТЕХЭКСПЕРТ-ЛАЙН"	-	145	-
ООО "АйТиДиКей"	-	229	-
ООО "АРХИВНАЯ СЛУЖБА СПБ"	-	102	-
ООО "КОМПЛЕКСНЫЕ РЕШЕНИЯ"	-	31	-
АО "МКД"	-	152	-
ООО "НАЛВЕСТ МЕДИА ГРУПП"	-	592	-
ООО "ПРИНТ СЕВЕРО-ЗАПАД"	-	16	-
ООО "СВТ-ПЕТЕРБУРГ"	13	4	-
ООО "ПРОФМЕД +"	2	6	-
ООО "РИЦ"	-	5	-
АО "Московская телекоммуникационная корпорация"	34	30	-
ОАО «Мегафон»	55	55	30
ПАО «ВымпелКом»	16	13	-
СУАР.Т - ПРОЕКТ ООО AR(d) от 16.10.2020г.	32 171	32 171	42 895
СУАР.Т - ПРОЕКТ ООО GO(d) от 16.02.2021г.	143 465	58 435	1 574
ООО "БАСТ" ТО(d) от 27.05.2020г.	-	22 799	-
ООО "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО "СТУДИЯ 44" VY (d) от 29.04.2020г.	-	40 001	-
АО "ЛЕНГИДРОПРОЕКТ" СН(d) от 29.12.2020г.	29 941	29 941	-
ООО «Энергострой» DWSP/ICB/IVN-1 от 26.06.2020г	91 520	-	-
ООО "РК"ИНГРИЯ" DWSP/NCB/VLZ-2/11-87/С от 02.03.2022г.	-	3 454	-
Тахал Консалтинг Инжиниирз DWSP/ICB/IVN-1/05-9/с от 26.06.2020г.	-	473 737	71 395
ООО "ССР" DWSP/ NCB/CHB-1 от 30.11.2021г.	-	36 161	-
Расчеты с персоналом	139	2 956	9

Расчеты с бюджетом	69	1 404	9
Итого	297 461	702 476	115 912

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 год, 2023 год и 2022 год отсутствует.

8.7. Налоги и сборы.

Информация о задолженности перед бюджетом по налогам и сборам представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование налога (сбора)	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
НДФЛ	21	433	-
НДС	-	-	-
Транспортный налог	-	-	9
Налог на имущество	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	48	971	-

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль и суммы текущего налога на прибыль представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Постоянное налоговое обязательство	-	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-	-
Условный расход	-	-	-
Постоянная разница	-	-	-

Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

8.8. Информация о числовых значениях отчетности, показанных свернуто.

Отчет о движении денежных средств:

(тыс.руб.)				
Наименование показателя	Свернуто 2024г.		Свернуто 2023г.	
	Покупка	Продажа	Покупка	Продажа
Покупка-продажа валюты	-	-	348 842	348 842

8.9. Информация о полученных и израсходованных денежных средств (в разрезе проектов)

(тыс.руб.)				
Наименование	Получено в 2024г.	Курсовые разницы	Использовано в 2024г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Заем НБР 18RU01	-	-	-	-
Софин 18RU01	-	-	2 624 356	105 250

Заем НБР 18RU02	-	-	-	-
Софин 18RU02	305 156	-	254 777	50 459
Заем НБР 20RU01	-	-	-	-
Софин 20RU01	27 701	-	27 701	0.69
Итого	332 857	-	2 906 834	155 709

(тыс. руб.)

Наименование	Получено в 2023г.	Курсовые разницы	Использовано в 2023г.	Сальдо на 31.12.2023г.
Софин 4888-RU	-	-	140 117	-
Заем МБРР 4888-RU	-	2 599	34 123	-
Софин 7999-RU	-	-	452	-
Заем МБРР 7999-RU	-	10 164	265 315	-
Заем НБР 18RU01	-	5 922	49 831	-
Заем НБР 18RU02	6 781 215	-	4 051 609	2 729 606
Софин 18RU02	-	-	-	-
Заем НБР 20RU01	-	-	178 503	81
Итого	6 781 215	18 685	4 719 950	2 729 687

Денежные эквиваленты (депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков) отсутствуют.

9. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

9.1. Прочие поступления

(тыс. руб.)

Наименование	2024г.	2023г.
Заем НБР 18RU01	-	-
Софин 18RU01	-	6 781 215
Заем НБР 18RU02	-	-
Софин 18RU02	305 156	-
Заем НБР 20RU01	-	-
Софин 20RU01	27 701	-
Итого	332 857	6 781 215

в т. ч.

средства федерального бюджета

332 857

6 781 215

средства займов МФО

-

-

9.2. Расходы на целевые мероприятия.

(тыс.руб.)

Наименование	2024г.	2023г.
Расходы на целевые мероприятия	3 402 909	5 363 157

9.3. Расходы на содержание аппарата управления.

(тыс.руб.)

Проект	2024г.	2023г.
Развитие систем водоснабжения и водоотведения в городах РФ	73 247	71 673
Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений	131 342	138 875
Комплексное развитие территории и инфраструктуры малых исторических поселений 2-й этап	40	36
Итого	204 629	210 583

9.4. Приобретение и выбытие основных средств.

(тыс.руб.)

Проект	2024г.	2023г.
ВИВ	-	-
МИП	-	-
МИП2	-	-
Итого	-	-

10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Деятельность Фонда не предусматривает создание резервов. Фонд при совершении хозяйственных операций руководствуется утвержденными соответствующими министерствами сметами расходов. Статьи расхода «Резерв по отпускам» не предусмотрено.

По расчетной оценке, величина расхода на предстоящую выплату отпусков составляет 12 996 тыс. руб. Величина рассчитана, исходя из неиспользованных дней отпуска сотрудников на отчетную дату, средней дневной зарплаты с учетом совокупного тарифа страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Банковские гарантии.

Банковские гарантии учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». За 2024 год не были предоставлены банковские гарантии, снята с учета банковская гарантия на сумму 36 715 тыс. руб. По состоянию на конец года банковских гарантий нет в наличии.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Получено всего	-	36 715	46 915

Информация о банковских гарантиях предоставлена в следующей таблице:

За 2023 год

(тыс. руб.)

Наименование принципал	Гарант	Банковская гарантия	Сумма
АОПО «Возрождение» CHLW-2(w) от 04.05.2017г.	ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	GR0132-0193-20 от 27.11.2020г.	36 715

За 2022 год

(тыс. руб.)

Наименование принципал	Гарант	Банковская гарантия	Сумма
АО «Ренессанс-Реставрация» CHLW-8(w) от 18.05.2018г.	Банк ВТБ (ПАО)	IGR20/OHNW/0093 от 08.12.2020г.	10 200
АОПО «Возрождение» CHLW-2(w) от 04.05.2017г.	ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	GR0132-0193-20 от 27.11.2020г.	36 715

12. ПРОЧЕЕ.

Данная годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год, подписанная 05 июня 2025 года является исправленной и дополненной. Первичная годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год представлена в МИФНС №25 по Санкт-Петербургу 26 марта 2025 года. Исправления внесены:

1. В отчет о целевом использовании средств, целевые мероприятия по строкам 6310, 6313, в части расходы на содержание аппарата управления по строкам 6320, 6321, 6323, 6324, 6325, 6326 в связи с некорректностью отражения значений.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Строка	На 31.12.2024г. было	На 31.12.2024г. стало	Изменения
Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 214 558)	(3 402 909)	188 351
Иные мероприятия	6313	(3 214 558)	(3 402 909)	188 351
Расходы на	6320	(392 980)	(204 629)	188 351

содержание аппарата управления				
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(337 072)	(172 048)	165 024
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(445)	(199)	246
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(41 702)	(24 073)	17 629
Ремонт основных средств и иного имущества	6325	(8 301)	(5 055)	3 246
Прочие	6326	(5 460)	(3 254)	2 206

Также уточнения и исправления внесены: в п. п. 2.3 «Нематериальные активы», на странице 4, п. п. 8.2 «Долгосрочная дебиторская задолженность» на странице 13, п. 3 «Изменения учетной политики 2024 году» на странице 8, п. п. 8.5 «Целевые средства», на странице 18, п. п. 9.2 «Расходы на целевые мероприятия», п. п. 9.3 «Расходы на содержание аппарата управления» на странице 21 данных пояснений.



Генеральный директор

М.П.

А.А. Васильев