



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год
по Фонду поддержки культуры, искусства и образования "АЛЕКСАНДР"**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Фонд поддержки культуры, искусства и образования "АЛЕКСАНДР" (Фонд "АЛЕКСАНДР"), далее- Фонд.

1.2. Юридический адрес – 197022, Санкт-Петербург г, Медиков пр-кт, дом 5, литер В, офис 52

1.3. Дата государственной регистрации – 02.06.2011

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 1 человек.

1.5. Высший орган управления – общее собрание учредителей Фонда в составе:

- А.П. Неймышев;
- Т.А. Кузьмина.

1.6. Единоличный исполнительный орган Фонда – Директор А.П. Неймышев.

1.7. Надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда, в составе:

- И.Ю. Стрекаловский
- Н.А. Булавин

1.8. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор – К.О. Алексеев.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: реализация программ и проектов, направленных на поддержку и развитие образования, культурных инициатив, искусства, в т.ч. кинематографии.

1.10 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с тем, что первоначальная отчетность была представлена внешним пользователям не в полном объеме, а именно: без Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №4 от 28.12.2021 г

Основные положения учетной политики Фонда раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка баланса 1110 «Нематериальные активы»

№ п/ п	Показате ль	Пери од	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
			Первоначал ьная стоимость, тыс. руб	Амортиза ция, тыс руб	Амортиза ция, тыс руб	Поступи ло, тыс.руб	Выбало, тыс. руб	Амортиза ция, тыс. руб.	Балансо вая стоимост ь, тыс. руб
Нематериаль ные активы , в т.ч.		за 2024 г	2 395	108	46	2 007	2 220	154	2 028
1	Видеорол ик	за 2024 г	200	0	0	0	200	0	0
2	Сайт	за 2024 г	175	108	35	0	0	143	32
3	Фильм	за 2024 г	13	0	11	2 007	13	11	1996
4	Капиталь ные вложения	за 2024 г	2 007	0	0	0	2 007	0	0



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

3.2. Строка баланса 1150 «Основные средства»

3.2.1. Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств определяются специально созданной комиссией на момент принятия активов к учету и утверждаются приказом руководителя.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Группа ОС	На начало периода		Выбытие, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб	На конец периода		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб			Амортизация, тыс. руб	Обесценение, тыс. руб	Балансовая стоимость, тыс. руб
Машины и оборудование	184	99	-	31	130	-	54
Итого	184	99	-	31	130	-	54

Переоценка основных средств не производится.

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

3.3. Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.

№ п/п	Показатель	Период	На начало 2024 года, тыс. руб	Изменение за период		Остаток на конец 2024 года, тыс. руб.
				Поступило, тыс. руб	Погашено, тыс. руб	
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	за 2024 г	13,86	1 676,8	1 666,51	3,57



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

1.	Взаиморасчеты с поставщиками	за 2024 г	2,5	813,14	810,85	0,21
2.	Взаиморасчеты по договорам пожертвования	за 2024 г	0	800	800	0
3.	Взаиморасчеты с заказчиками	за 2024 г	2,03	49,65	50,98	3,36
4.	Взаиморасчеты по ЕНС	за 2024 г	9,33	14,01	4,68	0

3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Депозиты независимо от срока погашения (кроме депозитов до востребования) учитываются в составе финансовых вложений.

в тыс. рублей

Наименование	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец 2024г.
Денежные средства на расчетном счете	21	850	849	22
Денежные средства в кассе	-	-	-	-
Денежные средства на корпоративной карте	-	-	-	-
Всего	21	850	849	22

3.5. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со 26 - при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации; 83 "Добавочный капитал" - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств.

в тыс. рублей

Целевые пожертвования	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец года 2024г.
В денежной форме	6	880	864	23
В форме ТМЦ	-	-	-	-
Всего	6	880	864	23

3.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

в тыс. рублей

№ п/п	Показатель	Период	На начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
				Поступило	Погашено	
Кредиторская задолженность, в т.ч.		за 2024 г	16,95	2,98	19,71	0,22
1.	Взаиморасчеты с поставщиками	за 2024 г	15	0	15	0
2.	Налоги	за 2024 г	0	0	0	0
3.	Взаиморасчеты с подотчетными лицами	за 2024 г	0	0	0	0
4.	Взаиморасчеты по УСН	за 2024 г	1,95	2,98	4,71	0,22



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

3.7. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется один раз в год на 1 января отчетного года.

Сумма резерва рассчитывается как произведение количества дней предстоящих отпусков всех сотрудников организации (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации в целом за последние 12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря отчетного года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

в тыс. рублей

Наименование	На начало 2024г.	Признано в 2024г.	Погашено в 2024г.	Списано как избыточная сумма	Доначислена недостающая сумма	На конец 2024г.
Резерв на оплату отпусков	2	32	0	32	-	2
Всего	2	32	0	32	-	2

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Фонд в бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию о связанных сторонах.

5. Информация об аффилированных лицах

В силу ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" у Фонда аффилированные лица отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Фонда, после 31 декабря 2024 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.



Фонд поддержки культуры, искусства и образования
«АЛЕКСАНДР»

7. Условные обязательства

Условных обязательств на 31 декабря 2024 года нет.

9. Влияние геополитической обстановки и ограничений, связанных с коронавирусом

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда за 2024 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

10. Не применялось ПБУ: 2/2008, 12/2010, 17/02, 18/02.

Директор _____ (Неймышев А.П.)

Дата 09.10.2025 г.

