

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД
ФОНД ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ «ХАМОВНИКИ»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об учреждении

Фонд поддержки социальных исследований «Хамовники» (далее –«Фонд») создано 14.08.2006, Фонд получил Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 009485843. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 № 004428021.

Юридический адрес: 119415, г. Москва, пр-кт Вернадского, 39, помещ.1, ком. 35

Исполнительным органом Фонда является:

- с 01.12.2021 по 31.12.2024 г. руководитель Моляренко Ольга Андреевна.

Главный бухгалтер Фонда Овчинникова Галина Александровна.

Фонд существует на пожертвования от Единственного участника Фонда – Клячина Александра Ильича. На протяжении 2024 - 2022 гг. Фонд не осуществлял коммерческую деятельность. Полученные средства расходуются на организацию целевых мероприятий, гранты и пожертвования, а также на содержание административно - управленческого аппарата Фонда, то есть на осуществление уставных целей Фонда.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 и на 31.12.2024 Фонд не имел филиалов и подразделений.

Численность работников Фонда по состоянию на 31.12.2024 составляет 4 человека (на 31.12.2023: 4 человека).

Начиная с 2006 года Фонд находится на упрощенной системе налогообложения (доходы).

Бухгалтерская отчетность Фонда формируется по упрощенной системе.

Состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет о целевом использовании средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 г.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"** и от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

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

Существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом финансировании использовании средств.

На основании пунктов 4 и 5 статьи 6 Закона N 402-ФЗ Фонд вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем не применяются следующие нормативные документы:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, в рублях и копейках.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные предоставлены как долгосрочные.

5. Целевые средства

Средства целевого финансирования признаются:

- благотворительные пожертвования;
- целевые средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности Фонда;
- другие законные поступления.

Средства целевого финансирования являются источником для покрытия следующих расходов:

- текущие расходы Фонда на покрытие затрат по обеспечению уставной деятельности и формированию имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности;
- расходы Фонда на организацию целевых мероприятий, гранты и пожертвования;
- другие законные операции.

Бухгалтерский учет расходов Фонда осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». В целях бухгалтерского учета под текущими расходами Фонда понимаются все расходы по ведению уставной деятельности.

6. Данные прошлых отчетных периодов.

В отчетном году существенных ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не выявлено.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Нематериальные активы

Фонд «Хамовники» с 1 января 2024 года перешел на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Фонд применяет ФСБУ 14/2022 перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В связи с этим 28.12.2023 была создана комиссия по переходу на ФСБУ 14/2022, задачами которой были проверить объекты учета на соответствие признакам НМА и о их переводе в состав НМА. По объектам, которые с 01.01.2024 соответствовали признакам капвложений в НМА, переведены в данную категорию в межотчетный период.

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Состав показателя Нематериальные активы на 31.12.2024 г., тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нематериальные активы	1 249	0	0

Состав строки 1110 Нематериальные активы бухгалтерского баланса Фонда, приведен в следующей таблице, тыс. руб.:

№п/п	Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Оставшийся срок полезного использования
1	Произведение "В интересах ребенка: этнография социальных служб" Мартыненко А.А.	200,00	1,67	118
2	Произведение "В реальности все не так, как на самом деле. Беседы с С.Кордонским" Аксенов И.Г.	200,00	5,00	117
3	Произведение "Сотрудники" Павленко С.Ю. (неискл лицензия)	338,10	20,52	186
4	Произведение "Социальная структура провинциального общества" Плюсин Ю.М. (неискл лицензия)	390,52	51,11	80
5	Произведение "Экономика усыновления как стратегия выживания малых сел" Галиндабаева В.В.(неискл лице	212,77	14,18	116
	Итого	1 341,38	92,61	

2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности приведен в следующей таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	2 378	3 608	3 892
Авансы выданные	2 206	3 338	3 281
Налоги и сборы	123	48	48
Прочая задолженность	49	222	563
Расчеты по претензиям	376	376	376
Резервы по сомнительным долгам	- 376	-376	-376

Краткосрочная дебиторская задолженность – в состав данной строки включены авансы выданные «Жертвополучателям», «Исполнителям», переплата по налогам, страховым взносам, подотчетные средства сотрудников, авансы поставщиков.

Авансы выданные – в состав данной строки в таблице включены целевые средства, выданные Жертвополучателям, в рамках реализации целевых программ (гранты и пожертвования) и Исполнителям, в рамках договоров возмездного оказания услуг.

Состав показателя Авансы выданные, руб.

№п/п	Наименование контрагента	31.12.2024	31.12.2023
1	Бляхер Леонид Ефимович	0	210 749,30
2	Давыдов Александр Геннадьевич	0	373 936,63
3	Данилова Елена Николаевна	0	675 803,23
4	ИНВЕСТСОВТЕХ ООО	227 616,00	215 200,00
5	Казун Антон Павлович	0	112 800,00
6	Лимонов Никита Вячеславович	330 046,94	330 046,94
7	Мартышов Роман Андреевич	1 724,00	0
8	Меркулова Олеся Дмитриевна	0	119 681,00
9	Никитана Дарья Антоновна	117 021,00	0
10	Павлов Александр Борисович ИП	144 000,00	0
11	Солоненко Елизавета Андреевна	313 522,78	263 830,00
12	Сталинов Георгий Андреевич	200 000,00	0
13	ТАЙМВЭБ.ТЕХ ООО	3 936,70	5945,03
14	Стародубовская Ирина Викторовна	0	-21731,80
15	Судейкина Ангелина Александровна	0	90 002,00
16	Фадеева Ольга Петровна	169 269,37	1 077 407,48
17	Ченцова Александра Александровна ИП	509 574,00	0
11	Черкунов Григорий Анатольевич	189 401,29	0
17	Яковлев Андрей Александрович	0	84 000,00
	ИТОГО	2 206 112,08	3 338 256,58

Состав резерва по сомнительным долгам, руб:

№п/п	Наименование контрагента	31.12.2024	31.12.2023
1	КБ «РТБК»	376 010,48	376 010,48

3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса Фонда, приведен в следующей таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	1 101	550	445

4. Целевые средства и Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

В состав строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса входят, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Целевые средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности	-	-	-
Пожертвования	4 464	4 800	5 144
Итого целевые средства (строка 1350)	4 464	4 800	5 144

5. Кредиторская задолженность

Данные о наличии кредиторской задолженности по ее видам приведены в следующей таблиц, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	79	94	2
Расчеты по страховым взносам	75	71	0
Расчеты с поставщиками	1	1	1
Прочая задолженность	3	22	1

Кредиторская задолженность – в состав данной строки включены задолженность по налогам, страховым взносам, расчеты с поставщиками.

6. Оценочные обязательства

Данные о составе оценочных обязательств и резервов приведены в таблице, тыс.руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	191	0
- оценочные обязательства по вознаграждениям	144	0
- оценочные обязательства по страховым взносам	47	0
Резервы предстоящих расходов прочие	0	0

7. Взносы и иные целевые поступления

В 2024 году сумма поступивших пожертвований и иных целевых поступлений составила 18 870 тыс. руб., в том числе:

- 18 870 тыс. руб. от единственного участника Фонда- резидента РФ.

В 2023 году сумма поступивших пожертвований и иных целевых поступлений составила 18 941 тыс. руб., в том числе:

- 18 941 тыс. руб. от единственного участника Фонда- резидента РФ.

8. Расходы на целевые мероприятия, тыс. руб.

Сумма израсходованных благотворительных пожертвований, направленных на осуществление целевых мероприятий, представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия	14 173	14 301
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь	489	1 775
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	-	-
иные мероприятия	13 684	12 526

9. Расходы на содержание аппарата управления, тыс. руб.

Наименование расхода	2024 г.	2023 г.
Расходы на содержание аппарата управления	5 037	5 029
в том числе:	2 711	3 496
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)		
Прочие	2 326	1 533

10. Вознаграждения управленческому составу. Аффилированные лица.

К управленческому составу относится Директор Фонда. Краткосрочные вознаграждения управленческого состава в 2024 году составили 2 717 тыс. руб., в том числе на оплату труда 1 923 тыс. руб., страховые взносы 627 тыс. руб. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу 167 тыс. руб., оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не осуществлялось.

Долгосрочные вознаграждения управленческому составу в 2024 году не выплачивались.

Расчеты с аффилированными лицами (пожертвования от единственного участника Фонда) в 2024 году составили 18 870 тыс. руб.

Высшим органом управления Фонда является Управляющий совет.

Состав Управляющего Совета представлен в следующей таблице:

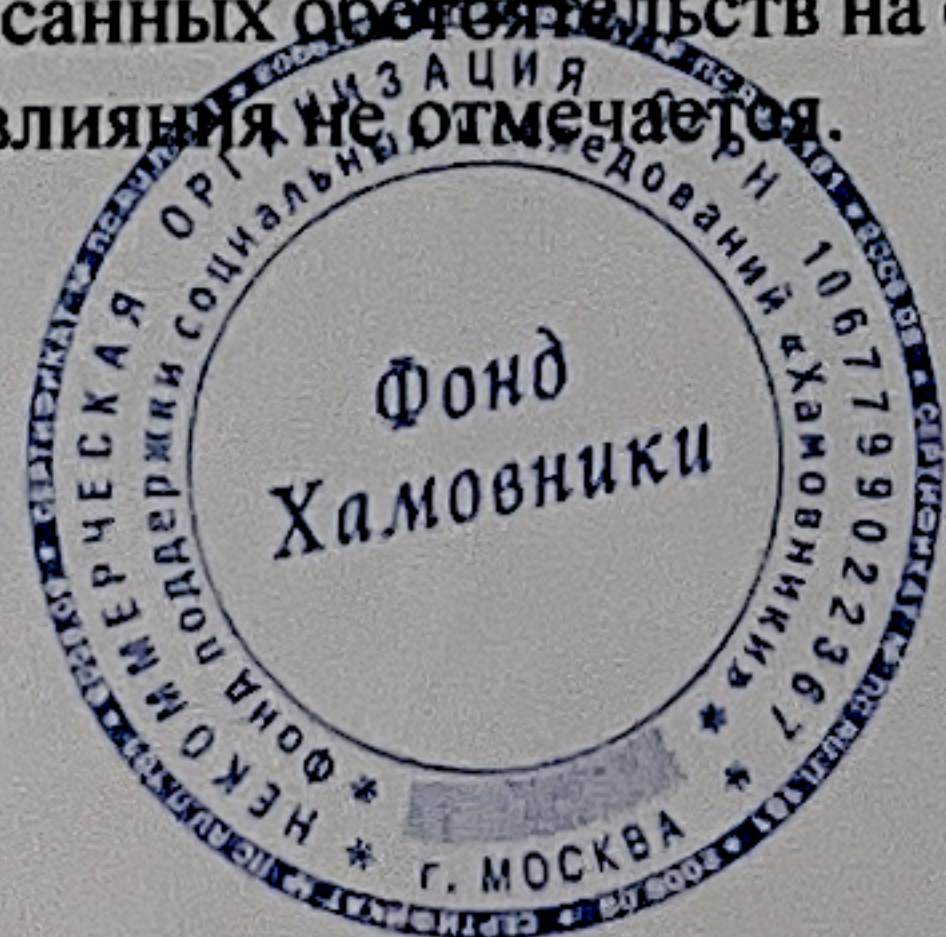
№п/п	Должность	ФИО
1	Председатель	Ильичева Светлана Викторовна
2	Секретарь	Моляренко Ольга Андреевна
3	Член	Клячин Александр Ильич

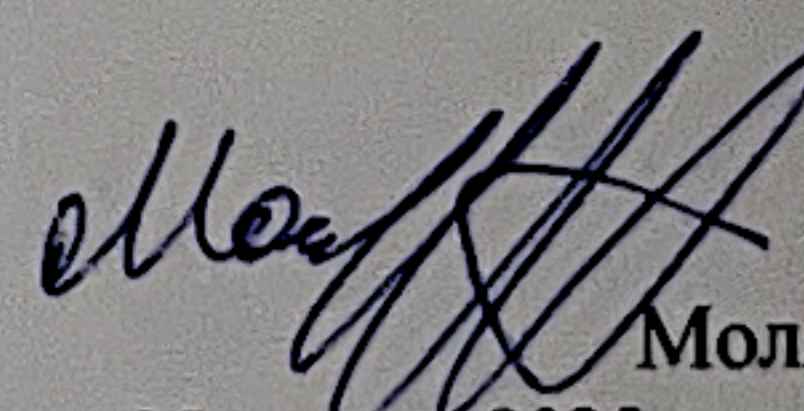
11. События после отчетной даты.

С 21 февраля 2022 года на российских фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Фонд оценивает влияния описанных обстоятельств на финансовое положение Фонда. На текущий момент существенного негативного влияния не отмечается.

Директор Фонда «Хамовники»




Моляренко О.А.
«25» марта 2025 г.