

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Фонда поддержки противораковых организаций «Вместе против рака»
за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 05.05.2009 г.

ОГРН 1097799007492

Местонахождение: 125252, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ул. Алабяна, д. 13, к. 1, этаж 3, каб. 16

Основной вид деятельности: Предоставление социальных услуг.

Органы управления Фондом

Высший орган управления – Совет: Русаков Игорь Георгиевич, Габай Полина Георгиевна, Камолов Баходур Шарифович (название и ФИО)

Исполнительный орган – Президент Камолов Баходур Шарифович (название и ФИО)

Орган надзора-Попечительский совет в составе: Мудунов Али Мурадович, Александрова Галина Константиновна, Хафизов Кодиржон Олимович.

Филиалы: Нет

Численность на 31.12.2024 года составляет 4 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Настоящая отчетность является исправленной.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом от 20.12.2021 года.

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

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1110 « Нематериальные активы»

По данной строке отражена стоимость нематериальных активов в размере 7 892 тыс. руб. А именно расходы на создание Приложения Oncotoday в размере 7 765 тыс. руб., товарного знака в размере 116 тыс. руб., логотипа в размере 11 тыс. руб. В течение 2024 года выбыли НМА логотип стоимостью 11 тыс.руб.и товарный знак стоимостью 116 тыс.руб.. На 31.12.2024 года в составе НМА отражены расходы на создание Приложения Oncotoday: первоначальная стоимость в размере 7 765 тыс. руб., амортизация в размере 2847 тыс.руб. (тыс.руб)

Наименование	Первоначальная стоимость НМА на	Накопленная амортизация на 01.01.2024 года	Поступило в 2024г	Выбыло в 2024г.	Накопленная амортизация за 2024г.	Первоначальная стоимость ОС на конец 2024г.

	начало 2024г.					
НМА	7892	2071		127	776	4918
Всего	7892	2071		127	776	4918

3.2.

Строка 1150 «Основные средства»:

3.2.1. Арендованные основные средства:

Срок полезного использования ППА определяется руководителем с учетом наличия опционов на продление/расторжения договоров аренды, прошлой практики аренды, планов руководства по использованию предмета аренды и иных факторов.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом.

В силу п. 17 ФСБУ 25/2018; п. 12 ФСБУ 6/2020; п. 11 ФСБУ 26/2020 НДС, уплаченный арендодателю, включается в стоимость ППА и ОПА.

ОПА увеличивается на процентную ставку, по которой можно привлечь заемные средства в аналогичной сумме на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Наличие и движение права пользования активом (ППА):

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
	Первонач. ст-ть	Накопл. амортиг.		Выбыло		Начи сл. амортиг.	Первонач. ст-ть	Накопл. амортиг.
				Первонач. ст-ть	Накопл. амортиг.			
Права пользования активом, в т.ч.	1307	726				-		
по договору аренды №04/05/2022 от 04.05.2022 года предмет аренды - офисное помещение по адресу: 125252, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ул. Алабяна, д. 13, к. 1, этаж 3, каб. 16	1307	726		1307	726			
по договору аренды №01/01/2024-1 от 01.01.2024 года предмет аренды - офисное помещение по адресу: 125252, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ул. Алабяна, д.			1243			414	1243	414

3.3. Строка 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.

Наименование	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец года 2024г.
Задолженность по спонсорским договорам	1325	18385	19710	-
Авансы поставщикам	264	12450	12537	177
Расчеты с бюджетом		2073	2056	17
Всего	1589	32908	34303	194

3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

К денежным эквивалентам относятся депозиты сроком погашения менее 3 месяцев.

Наименование	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец 2024г.
Денежные средства на расчетном счете и на корпоративной карте	839	18351	18130	1060
Всего	839	18351	18130	1060

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.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции с счетом 20.1 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.

Целевые средства	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец года 2024г.

В денежной форме	177	12168	12157	188
Всего	177	12168	12157	188

3.6. Строка 1450 «Прочие обязательства»

По указанной строке отражено долгосрочное ОПА в соответствии с ФСБУ 25/2018. Основные положения учетной политики приведены в п. 3.2.2. настоящих Пояснений.

Наличие и движение долгосрочных обязательств по аренде (ОПА):

Наименование	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступило		Выбыло		Перевод из долгоср. в краткоср.	
		В рез-те хоз. деят.	%	Погашение	Списано на фин. рез.		
ОПА	602	1243	178	1031	20	426	546

3.7. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На начало 2024г.	Поступило 2024г.	Выбыло 2024г.	На конец года 202г.
Авансы, полученные от спонсоров	1500	6507	8007	
Поставщики и подрядчики	5	3770	3762	13
Расчеты с бюджетом	370	1988	2062	296
Расчеты с персоналом		3338	3338	
Всего	1875	15603	17169	309

3.8. 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 31.12 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.

Наименование	На начало 2024г.	Признано в 2024г.	Погашено в 2024г.	Списано как избыточная сумма	Доначислена недостающая сумма	На конец 2024г.

Резерв на оплату отпусков	356	275	159		142	614
Всего	356	275	159		142	614

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

4.1. Строка 6100 «Целевые взносы»

По данной строке отражен остаток денежных средств, полученных от юридических лиц в форме пожертвований, а также от прибыли от приносящей доход деятельности.

4.2. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации»

Прибыль фонда в размере 7 631 тыс.руб. в 2024 г. сформировалась от коммерческой деятельности, в том числе от проведения исследований для различных компаний, от проведения мероприятий в виде «Круглых столов» по темам онкологии, в том числе проведенном в г. Уфа 29.03.2024 года и т.д.

4.3. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

В 2024 г. Фондом были понесены расходы на некоммерческую деятельность в размере 7 620 тыс.руб, в том числе:

(тыс. руб):

№ п/п	Вид расходов	2024 год
1	Расходы на содержание и наполнение портала «Oncotoday»	2623
2	Расходы на выпуск журнала «Эхо онкологии»	2297
Итого:		4920

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

5.1. Строка 4119 «Прочие поступления» в сумме 141 тыс.руб.-возвраты от поставщиков.

5.2. Строка 4129 «Прочие платежи» в сумме 452 тыс.руб., в том числе: 340 тыс.руб.-комиссия банка, 112 тыс.руб.-выдача подотчетных средств и т.д.

6. Информация о финансовых результатах, полученных от деятельности приносящей доход.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка	18380	26011
Себестоимость	(9635)	(10135)
Валовая прибыль (убыток)	8745	15876
Прочие доходы	25	500
Прочие расходы	(593)	(691)
Прибыль(убыток) до налогообложения	8177	15685

Налог (УСН)	(546)	(868)
Чистая прибыль (убыток)	7631	14817

7. Исправление ошибок

В связи с уточнением бухгалтерских данных в бухгалтерском учете отчетного года в бухгалтерскую отчетность за 2024 год были внесены исправления:

7.1. В форму №1

Строка баланса	Характер ошибки	Ошибочная сумма, тыс. руб. 31.12.2024 г	Сумма ошибки, тыс. руб.	Сумма после исправления, тыс. руб. 31.12.2024 г
1110	Не списаны НМА стоимостью менее 100 тыс.руб,	127	-127	0
1110	Не начислена амортизация при переходе на ПБУ 14/2022	7765	-2847	4918
1350	Доначислен резерв оплаты отпусков	266	-78	188
1450	Неверно выделены долгосрочные обязательства по аренде	419	127	546
1540	Не отражены результаты инвентаризации на 31.12.2024 года	614	78	536
1550	Неверно отражены краткосрочные обязательства по аренде	419	7	426

7.2 В отчет о целевом использовании средств

Строка ОЦИС	Характер ошибки	Ошибочная сумма, тыс. руб. 31.12.2023 г	Сумма ошибки, тыс. руб.	Сумма после исправления, тыс. руб. 31.12.2023 г
6240	Ошибка в определении финансового результата	12231	-4600	7631
6313	Ошибочно расходы на коммерческую деятельность были отнесены на некоммерческие расходы	9442	4522	4920

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Условные обязательства

Условных обязательств на 31 декабря 2024 года нет.

12. Влияние геополитической обстановки

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

Президент

20.10.2025г.



Б.Ш. Камолов