

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 г.

1. Общие сведения

660131, юридический и фактический адрес:

Красноярский край, Красноярск г, Воронова ул, дом № 18д, оф.321

Дата государственной регистрации: 17.02.2016.

ОГРН: 1162468058444

ИНН: 2461031075

КПП: 246501001

Зарегистрирован в Министерстве Юстиции РФ Свидетельство о гос. Регистрации НКО
Учетный № 2414010597 дата выдачи 26.03.2020г., поставлен на учет в ИФНС по
Советскому району г.Красноярска.
свидетельство от 24.03.2020.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало. Численность работающих на конец 2024 г. составила штатных 22 человека, по договорам ГПХ 21 человек.

Основной вид деятельности Фонда: Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам; адресная помощь с ОВЗ; организация деятельности выездных бригад немедицинской паллиативной помощи тяжелобольным гражданам.

Деятельность осуществлялась Фондом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение целевых средств в виде грантов, пожертвований и субсидий. Иной деятельности приносящей доход фонд не осуществлял.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Фонд не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов: вступительных взносов, целевых взносов;

- добровольных имущественных взносов и пожертвований;

- благотворительных грантов, субсидий.

Учредительными документами Фонда также не предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей Фонда.

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование».

Расходы на содержание фонда распределяются между видами деятельности нарастающим итогом.

Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Фонда отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 «Целевое финансирование» и не отражаются в Отчете о финансовых результатах.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных Фондом бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Целевые средства».

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Фонда, для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н (далее - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Основные средства, приобретенные Фондом за плату формируются исходя из фактических затрат на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. п. 9, 10, 18 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

Приобретенные Фондом в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете Фонда применяется линейный метод. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Фондом производится на последний день календарного года .

Финансовый результат от выбытия объектов основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62 «Расчеты с покупателями заказчиками»), а затем относится на счет учета прочих доходов.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Активы, используемые Фондом для управленческих нужд и в своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитываются в составе запасов по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Фонд не формирует резерв по сомнительным долгам.

Фонд не формирует резерв по предстоящему ремонту основных средств.

Фонд не формирует резервы под снижение материальных ценностей.

Фонд не формирует резерв на оплату отпусков.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности организации за 2024 год

Приводим основные показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений:

Показатель	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Внеоборотные активы	5 983	4 349
Оборотные активы	5 533	16 662
Чистые активы справочно	11 418	20 850
Долгосрочные обязательства	98	98
Краткосрочные обязательства	-	23
Валюта баланса	11 516	2 971

Основные средства на 31.12.2024

01.01	8 773 211,09
Айтрекер реабилитационный DEye	159 000,00
Вертикализатор "Сквиглз" красный Vinyl	237 499,99
Детский вертикализатор Акcesmed Котенок 2 Инвенто	149 736,66
Динамический пароподиум PST 180 (со столиком)	145 966,66
Динамический пароподиум PST 200 (со столиком)	143 449,99
Крепление для ноутбука с монтажной пластиной	111 500,00
Кресло-коляска "Авангард 4 DS"	242 391,67
Кресло-коляска Rea Azalea Minor детская со столиком	227 601,66
Кресло-коляска Авангард TEEN для детей-инвалидов	201 400,00
Кресло-коляска КИМБА 2 прогул по индивид заказу	259 743,34
Кресло-коляска КИМБА р1 прогул. бирюз/сер Стандарт	239 443,34
Кресло-коляска с электроприводом Скиппи для детей-инвалидов	522 000,00
Лестничный гусеничный подъемник	267 277,78
Опора для стояния (вертикализатор) EasyStand Zing MPS TT раз 1	317 100,00
Опора для стояния (вертикализатор) EasyStand Zing MPS TT раз 2	350 700,00
Санитарный автомобиль Газель Бизнес	2 545 900,00
Спец транспорт для перевозки в кресле коляске Газель Бизнес	2 652 500,00
Итого	8 773 211,09

В 2024 году новые основные средства для деятельности фонда не приобретались, состоящие на балансе основные средства используются в текущем рабочем порядке с естественной амортизацией, в связи с этим признаки обесценивания отсутствуют. Все отражено в Фонде недвижимого имущества.

Долгосрочный займ от 13.06.2023 на сумму 98 000 руб., сроком на 5 лет, с возможным досрочным погашением. Займ беспроцентный, так как фонд является не коммерческой организацией и не преследует обогащение третьих лиц.

Целевые средства	2023г.	2024г.
Остаток средств на начало отчетного года	19 037	5 435
Целевые взносы	-	180
Прочие (гранты, пожертвования, субсидии)	20 389	42 706
Всего поступило средств	20 389	42 886
Расходы на целевые мероприятия	(5 798)	(2 966)
Расходы на содержание управления	(26 642)	(27 978)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	(1551)	(791)
Прочие	-	(85)
Всего использовано средств	(33 992)	(31 820)
Остаток средств	5 435	16 501

4. Связанные стороны организации

Связанными сторонами организации являются юридические и (или) физические лица, если:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанные стороны у Благотворительного Фонда отсутствуют.

5. Целевое финансирование в разрезе проектов, грантов, субсидий 2024 г.

5.1 Президентский грант по договору № 23-2-000515 от 03.07.2023 «PRO жизнь»

Срок реализации 01.07.2023 по 30.09.2024

- первый этап с 01.07.2023 по 28.02.2024 сумма 11 615 898,92 руб.

Остаток средств на 01.01.2024 – 5 057 509,32 руб.

- второй этап с 01.03.2024 по 30.09.2024 сумма 8 844 792,08 руб.

5.2 Президентский грант по договору № 24-1-001600 от 29.01.2024 «Ты не один» сумма 3 023 404,80 руб. срок реализации 01.02.2024 по 30.06.2024

5.3 Президентский грант по договору № 24-2-002558 от 25.06.2024 Мобильный дом милосердия "Крылья Феникса"

Срок реализации 01.10.2024 по 30.09.2025 сумма 20 070 878,00 руб.

Остаток средств на 01.01.2025 – 14 649 724,19 руб.

5.4 Соглашение договора субсидии Министерства здравоохранения Красноярского края

Срок реализации с 01.05.2024 по 31.12.2024 сумма 2 000 000 руб.

5.5 Грант Абсолют Помощь "Под крылом Феникса" по договору пожертвования № 111-104/2024 от 29.02.2024

Срок реализаций проекта с 01.04.2024 по 31.03.2025 сумма 5 775 136,00 руб.

Остаток средств на 01.01.2025 - 1 415 496,73 руб.

5.6 Международ.Премии#МЫВМЕСТЕ Соглашение 091-10-2024-010 от 16.02.2024 по договору 70-2024-000300 от 22.04.2024

Срок реализации с 01.06.2024 по 30.11.2024 сумма 1 249 998,00 руб.

6. Изменения в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В бухгалтерскую отчетность за период 2024г, сданную в ФНС 31.03.2025г были внесены корректировки. Основные изменения обусловлены проведенным актам сверки с поставщиками, сверкой проектных (грантовых) отчетов с финансово-хозяйственной деятельностью в разрезе расходов и распределению целевых средств.

Корректирующая отчетность №1 от 02.12.2025г. заменяет сданную первоначальную отчетность от 31.03.2025г., пояснения по внесенным корректировкам приведены ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г. корректирующая отчетность №1 от 02.12.2025г.	На 31 декабря 2024 г. первоначальная отчетность от 31.03.2025 г.	Разница, тыс.руб.	Примечание
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	4 349	4 349	-	
Итого по разделу I	1100	4 349	4 349	-	
II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1 210	399	490	-91	Скорректированы данные исходя из дополненных первичных документов
Дебиторская задолженность	1230	124	30	94	Корректировка ФОТ (проведены начисления компенсации при увольнении сотрудников,

					актуализированы расчеты по договорам ГПХ), перерасчет возвращенного НДСЛ сотруднику, пере проведение первичных документов по счетам расчетов с контрагентами
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 099	16 099		-
Итого по разделу II	1200	16 622	16 619	3	
БАЛАНС	1600	20 971	20 968	3	

По ПАССИВУ БАЛАНСА:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г. корректирующая отчетность №1 от 02.12.2025г.	На 31 декабря 2024 г. первоначальная отчетность от 31.03.2025 г.	Разница тыс. руб.	Примечание
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
Целевые средства	1350	16 501	16 129	372	Данные сформированы исходя из произведенных корректировок
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 349	4 349	-	-
Итого по разделу III	1300	20 850	20 478	372	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410	98	98	-	-
Заемные средства	1410	98	98	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	23	392	-369	Корректировка обязательств согласно актам сверки с поставщиками, корректировка начисления заработной платы
Итого по разделу V	1500	23	392	-369	
БАЛАНС	1700	20 971	20 968	3	

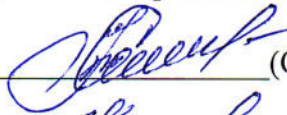
В соответствии с изменениями в активе и пассиве, также были исправлены отчеты о движении денежных средств, о целевом использовании средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Фонд основывается на методические основы формирования бухгалтерской отчетности установлены Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность БФ «Феникс» за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том

числе отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Председатель


_____ (Станкевич Т.Л.)

Бухгалтер


_____ (Колпакова Т.В.)