

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Благотворительного фонда помощи детям
с тяжелыми заболеваниями и их семьям
«КОРАБЛИК»
за 2024 год**

г. Павловский Посад 2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общему собранию учредителей Благотворительного
фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями
и их семьям «КОРАБЛИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» (ОГРН 1127799025529, 117218, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Академический, ул. Профсоюзная, д.17, к.2, помещ. III, ком. 1-9), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, в том числе отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 12 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики. В указанном пункте описаны причины пересмотра первоначально составленной

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансового Аудита «София»
Место нахождения	142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 2
Основной государственный регистрационный номер	1205000083562
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006324044

Генеральный директор

ООО «Центр Финансового Аудита «София»



Князева А.Ю.

Квалификационный аттестат аудитора № К
021250 на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита, выдан в
соответствии с Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 №

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение



Кушнир К.Е.

Квалификационный аттестат аудитора №06-001061 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан в соответствии с решением о приеме в члены СРО от 11.03.2025 № 724. Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 22506041463.

24 декабря 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКПО	94184035		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	7707491204		
Благотворительные фонды / организаций		по ОКВЭД 2	88.10		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Местонахождение (адрес)	117218, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЦФА "СОФИЯ""				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5035031986		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1205000083562		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	832	1 054	197
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	832	1 054	197
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.	Дебиторская задолженность	1230	6 296	3 679	3 695
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 940	27 626	29 278
5.1.	в том числе: депозиты		-	10 000	5 500
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 236	31 305	32 973
	БАЛАНС	1600	11 068	32 359	33 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
7.0	Целевые средства	1350	8 399	29 436	32 151
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	832	1 054	197
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 231	30 490	32 347
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2.	Кредиторская задолженность	1520	629	248	84
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11.0	Оценочные обязательства	1540	1 208	1 621	739
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 837	1 869	823
	БАЛАНС	1700	11 068	32 359	33 170

Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	637	514
6.1.	в том числе:			
	проценты по депозиту		637	514
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	637	514
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(38)	(15)
	в том числе:			
	Налог по УСН		(38)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	599	499

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	599	499
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ
ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения
проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/ организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 432	42 060
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
пожертвования на ведение уставной деятельности	4114	36 544	31 498
грант	4115	1 850	2 200
Благотворительные целевые пожертвования	4116	4 401	7 848
прочие поступления	4119	637	514
Платежи - всего	4120	(67 118)	(42 775)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 891)	(22 792)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 671)	(8 466)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
вознаграждения физлицам по договорам гранта	4125	(660)	(776)
вознаграждения физлицам по договорам Благотворительных целевых пожертвований	4126	(3 435)	(10 250)
прочие платежи	4129	(7 461)	(491)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 686)	(715)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(944)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(944)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(944)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат депозита	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 686)	(1 659)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 626	29 278
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 940	27 626
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	7



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2024	12	31
0	94184035		
Н	7707491204		
0	88.10		
2			
	70401	50	
С			
1	384		

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ
ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения
проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	29 436	32 151
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
7.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	53 205	66 500
7.1.	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	599	499
7.1.	Прочие	6250	6 251	10 048
	в том числе:			
	гранты	6251	1 850	2 200
	благотворительные целевые пожертвования	6252	4 401	7 848
	Всего поступило средств	6200	60 055	77 047
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(70 668)	(76 624)
	в том числе:			
7.2.	социальная и благотворительная помощь	6311	(70 668)	(76 624)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 470)	(2 194)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 289)	(2 003)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(181)	(191)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(944)
	Прочие	6350	(6 954)	-
	в том числе:			
	возврат средств	6351	(6 776)	-
	комиссия банка, налог УСН	6352	(178)	-
	Всего использовано средств	6300	(81 092)	(79 762)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 399	29 436

Руководитель

(подпись)

**Акимов Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

**Благотворительный фонд помощи детям с
тяжелыми заболеваниями и их семьям
"КОРАБЛИК"**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024, отчету
о финансовых результатах и отчету
о целевом использовании средств за 2024г.,
включая основные положения учетной
ПОЛИТИКИ**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2024 год, которая сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2024 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 год;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. Отчет о целевом использовании средств за 2024 год;
4. Приложения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, в том числе отчет о движении денежных средств за 2024 год, пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" ИНН 7707491204, ОГРН 1127799025529 с 07 декабря 2012 года, на основании свидетельства о государственной регистрации НКО, выданного Управлением Министерства юстиции Российской Федерации от 07 декабря 2012 года № 1127799025529, учетный № 7714013922.

Юридический и почтовый адрес: 117218, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул. Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

2024 год	2023 год
9,0	12,0

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2024 году, согласно Уставу является:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,
- Благотворительность.

1.3. Учётная политика Организации

В 2024 году БФ «Кораблик» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в БФ «Кораблик» ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности, поступающих в виде пожертвований, ведется без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Фондом по договору пожертвования, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации-линейным способом.

Ликвидационная стоимость может быть признана нулевой, если предполагаемая цена продажи ОС не является существенной по отношению к его первоначальной стоимости.

Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Фонд обеспечивает контроль за их движением. Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Фонд применяет ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержден Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, включая НДС, за исключением возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на счете 19 не выделяется.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов - 1 раз в три года в 4 квартале;

кассовых операций - 1 раз в квартал;

дебиторской задолженности - ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

материалов - 1 раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

расчетов с бюджетом - ежегодно.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Контроль за хозяйственными операциями осуществляет Исполнительный директор Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 45 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Денежными эквивалентами признаются депозиты со сроком размещения до 3 месяцев.

Налоговый учет ведется бухгалтером Фонда.

1.4 Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Исполнительного директора от 29 декабря 2023 г. № 1/УП.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

1.5 Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие – Бухгалтерия автономного учреждения, редакция 8.3. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

1.6. Информация о высшем и исполнительном органе управления

Высшим органом управления Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" является Общее собрание учредителей фонда. Общее собрание учредителей фонда осуществляет обеспечение соблюдения уставных целей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Также органами управления и контроля являются:
 - Исполнительный директор;
 - ревизор (Пахорукова Елена Геннадьевна).

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – исполнительным директором Акимовым Дмитрием Александровичем, который действует на основании Устава и подотчетен Попечительскому совету.

Общее собрание учредителей:

Акимов Дмитрий Александрович, Пурим Дмитрий Юрьевич, Петенева Наталья Валерьевна.

Попечительский совет:

Акимова Светлана Игоревна, Гаврилов Леонид Николаевич, Пурим Екатерина Владимировна, Тарханова Глафира Александровна, Янкин Павел Владимирович.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 552	(498)	-	-	-	(222)	-	-	-	1 552	(720)
	5210	за 2023г.	608	(411)	944	-	-	(87)	-	-	-	1 552	(498)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	804	(28)	-	-	-	(113)	-	-	-	804	(142)
	5211	за 2023г.	-	-	804	-	-	(28)	-	-	-	804	(28)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	748	(470)	-	-	-	(109)	-	-	-	748	(578)
	5212	за 2023г.	608	(411)	140	-	-	(58)	-	-	-	748	(470)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не имеет в собственности нематериальных активов. Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

3.1. Товарно-материальные ценности, полученные для благотворительных целей

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" по состоянию на 31.12.24г. не имеет остаток запасов. Движение в течение 2024г. товарно-материальных ценностей, представлены в таблице:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	23 721	(23 721)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	40 585	(40 585)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	23 721	(23 721)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	40 545	(40 545)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге не имеется.

4.1. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	Выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.									
	5521	за 2023г.									
	5502	за 2024г.									
	5522	за 2023г.									
	5503	за 2024г.									
Авансы выданные	5523	за 2023г.									
	5504	за 2024г.									
	5524	за 2023г.									
	5505	за 2024г.							X	X	
	5525	за 2023г.							X	X	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 679		6 111						6 296
	5530	за 2023г.	3 695		3 468						3 679
	5511	за 2024г.									
	5531	за 2023г.									
	5512	за 2024г.	3 580		6 110						6 263
Авансы выданные	5532	за 2023г.	3 654		3 404						3 580
	5513	за 2024г.	100		1						33
	5533	за 2023г.	42		64						100
	5514	за 2024г.							X	X	
	5534	за 2023г.							X	X	
Итого	5500	за 2024г.	3 679		6 111				X		6 296
	5520	за 2023г.	3 695		3 468				X		3 679

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Сомнительная задолженность отсутствует.

5.1. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	3 940	17 626
Депозит	0	10 000
Итого:	3 940	27 626

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

По строкам формы отчета о движении денежных средств № 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» включена сумма налога на добавленную стоимость. В связи с тем, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" плательщиком НДС не является, «входящий» НДС от поставщиков и подрядчиков отдельно на счете 19 не выделяется. Расходы формируются с учетом сумм НДС, предъявленного поставщиками сырья, материалов, товаров, работ, услуг.

5.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Благотворительного фонда "КОРАБЛИК".

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	248	625	3	(246)	-	-	X	X	629	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2023г.	84	171	-	(6)	-	-	-	-	248	
	5561	за 2024г.	188	628	-	(186)	-	-	-	-	629	
авансы полученные	5581	за 2023г.	32	162	-	(6)	-	-	-	-	188	
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	60	(3)	3	(60)	-	-	-	-	0	
	5583	за 2023г.	52	8	-	-	-	-	-	-	60	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2024г.	248	625	-	(246)	-	-	X	-	-	629
	5570	за 2023г.	84	171	-	(6)	-	-	X	-	-	248

5.3. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

6.1. Коммерческая деятельность

В течение 2024г. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" Размещал денежные средства в депозит. Сумма полученных процентов по депозиту за 2024г. составила 636 733,85 рублей.

7. Целевые средства

7.1. Поступление средств

Отчет о целевом использовании полученных средств характеризует движение средств, поступающих в распоряжение некоммерческой организации для осуществления тех или иных уставных целей.

Целевые средства поступали от физических и юридических лиц, одними их жертвователей являются: ООО «ГЛОБАЛ ИНЖИНИРИНГ», АО «СОВФРАХТ», ООО «ТЕМПЕСТО-ЦЕНТР», ООО «Нескучный город», ООО "КС ИНЖИНИРИНГ".

Проекты Фонда: медицинские и социальные.

Медицинская помощь: Мир звуков (реабилитация детей с ушками), География здоровья, Пилюля, Лечу лечиться и Неотложная диагностика.

Социальная помощь: Добрые наборы, Коробка храбрости, Культурная реабилитация и Детские пространства.

Гранты и Благотворительные целевые пожертвования:

В течение 2024г. фонд получил гранты:

Грант Комитета общественных СВЯЗЕЙ и молодежной политики города Москвы по договору № 216-ГМ/24 от 21.10.24 на сумму 1 850 000 рублей.

Благотворительное целевое пожертвование Благотворительного Фонда "АБСОЛЮТ-ПОМОЩЬ" по Договору № 111-144/2024 от 29.02.2024 на сумму 3 651 360,00 рублей.

Благотворительное целевое пожертвование Благотворительного Фонда "Помощь Рядом" по Договору № 11041289 от 29.02.2024 на сумму 750 000,00 рублей

Расшифровка статей поступления отчета о целевом использовании средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Поступило средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6222	53 205	66 500
Благотворительные целевые пожертвования	6252	4 401	7 848
Прибыль от предпринимательской деятельности, Проценты по депозиту	6240	599	499
Прочие, в т.ч.:	6250	1 850	2 200
Гранты		1 850	2 200
Всего поступило средств	6200	60 055	77 047

7.2. Использование средств

Расшифровка использования средств по источникам финансирования представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Использовано средств всего, в т.ч.:		(81 092)	(79 762)
За счет Грантов		(2 154)	(2 650)
За счет благотворительных пожертвований, в том числе за счет средств Благотворительных целевых пожертвований:	6300	(78 938)	(77 112)
		(9 546)	(15 308)
Расходы по проекту оплата медицинской помощи		(27 494)	(12 247)
Расходы по проекту Социальная помощь		(19 535)	(36 131)
информационные услуги		(197)	(2 191)
КОМАНДИРОВКИ		(53)	(24)
Коммунальные расходы		(181)	(191)
Оплата труда, вознаграждения по Договорам ГПХ, налоги.		(12 005)	(8 272)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Услуги связи		(619)	(327)
Расходы на канцелярию и хозяйственные расходы		(173)	(504)
Прочие		(2 359)	(1904)
Возврат неиспользованных целевых средств		(6 776)	

Остаток средств по целевому финансированию на конец отчетного периода составил 8 399 т.р.

Возврат неиспользованных целевых средств отражен в строке 6351 Отчета о целевом использовании средств.

8. Вознаграждения членам Попечительского совета и ключевому управленческому персоналу.

Члены Попечительского совета исполняют свои обязанности на общественных началах. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не вправе осуществлять выплату вознаграждений членам Попечительского совета за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с участием в работе Попечительского совета. Размер вознаграждения Исполнительному директору Акимову Д.А. составил за выполнение административно-хозяйственных функций 1 766 591,73 руб., за участие и выполнение работ по грантам 612 000,00 руб., в том числе премия 93 367 руб.

9. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. События после отчетной даты

Благотворительный фонд оценил возможное влияние на свое финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, а также во время специальной военной операции и связанных с этим последствий.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Руководство не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение фонда.

Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2024г. составили сумму 1 208 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Оценочное обязательство формируется по отпускам по индивидуальному методу — сумма отпускного обязательства рассчитывается персонально по каждому из сотрудников исходя из количества заработанных неиспользованных дней отпуска на отчетную дату (31 декабря) и величины среднего дневного заработка, с учетом налогов, сборов и иных платежей.

12. Информация об исправлении бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 30.06.25 является пересмотренной и заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 29.03.25 г. В связи с выявленными ошибками внесены следующие исправления:

- стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.24 уменьшена на 163 тыс. руб.;

- стр.1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.24 уменьшена на 163 тыс. руб.

-стр. 4315 «Возврат депозита» уменьшена на 10 000 тыс. руб.

-стр.4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» увеличена на 10 000 тыс. руб.»

Исполнительный директор



Д.А. Акимов

«30» Июня 2025г.

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 27 листов

Генеральный директор

ООО «Центр Финансового Аудита «София»

А.Ю. Князева

