



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн»

Россия, 191015, С-Петербург, ул. Таврическая д.17, лит.А, пом.23Н

тел/факс: 400-25-87,400-25-88,400-25-89 e-mail:info@icpacorp.ru, <http://www.spb.icpacorp.ru>

ИНН/КПП 7842520660/784201001



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Совету
Санкт-Петербургского благотворительного фонда
«Центр реабилитации ребенка»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» (ОГРН 1027802498866), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 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, пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Совет Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка», доводя до его 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.

Руководитель аудита, по результатам

которого составлено аудиторское заключение

(квалификационный аттестат аудитора № 01-000758,
выданный 20.08.2012 СРО аудиторов НП АПР
на неограниченный срок,
член СРО ААС, ОРНЗ 21606088195)

Гривская Ирина Геннадьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн»,

ОГРН 1147847188280,

место нахождения: 191015 Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит. А, пом. 23Н,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606054308



Генеральный директор

(квалификационный аттестат аудитора № 01-000721,
выданный 23.07.2012 СРО аудиторов НП АПР
на неограниченный срок,
член СРО ААС, ОРНЗ 21606089128)

Явдошак Ольга Ярославна

«21» февраля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"	по ОКПО	48998172		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7804078271		
Вид экономической деятельности	Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / организаций		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	196084, Санкт-Петербург г, Глеба Успенского ул, дом № 7, корпус литер БД				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ИНТЕРНЭШНЛ СИ-ПИ-ЭЙ КОРП."				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7842520660		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1147847188280		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1.2.	Нематериальные активы	1110	1 026	956	621
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1.1.	Основные средства	1150	64 002	58 359	61 477
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	17	569
	Итого по разделу I	1100	65 028	59 332	62 667
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.2.1.	Запасы	1210	691	671	649
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.2.2.	Дебиторская задолженность	1230	479	133	127
6.2.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 487	-	-
6.2.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 556	7 664	1 447
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	21 213	8 468	2 223
	БАЛАНС	1600	86 242	67 800	64 890

4

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	28 359	8 227	1 979
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	56 717	59 315	62 667
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	85 075	67 542	64 645
	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	-	-	-
6.3.	Кредиторская задолженность	1520	247	258	244
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.4.	Оценочные обязательства	1540	919	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 166	258	244
	БАЛАНС	1700	86 242	67 800	64 890



Кузнецова Екатерина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

5

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

Организация **Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**
Благотворительные фонды / организаций
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2024	12	31
))	48998172		
Д	7804078271		
Н	64.99		
о	70401		
2			
С	50		
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 227	1 979
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
4.1.	Целевые взносы	6220	37 210	20 542
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 642	2 259
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	40 852	22 801
	Использовано средств			
4.2.	Расходы на целевые мероприятия	6310	(13 851)	(10 871)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(56)
4.2.	иные мероприятия	6313	(13 851)	(10 815)
4.2.	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 551)	(4 064)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 333)	(2 842)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(26)	(28)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 192)	(1 194)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
4.2.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(503)	(52)
4.2.	Прочие	6350	(1 815)	(1 566)
	Всего использовано средств	6300	(20 720)	(16 553)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	28 359	8 227



Кузнецова Екатерина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

Handwritten signature
6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

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
48998172		
7804078271		
64.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
5.1.	Выручка	2110	7 995	6 338
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(2 487)	(2 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 508	4 158
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2.	Управленческие расходы	2220	(1 668)	(1 721)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 840	2 437
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1.	Проценты к получению	2320	246	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	198
5.2.	Прочие расходы	2350	(208)	(175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 878	2 460
	Налог на прибыль	2410	(236)	(201)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 642	2 259

 7

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	3 642	2 259
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Кузнецова Екатерина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

8



Санкт-Петербургский благотворительный фонд
«Центр реабилитации ребенка»

196006, Санкт - Петербург, ул. Глеба Успенского, дом 7, лит БД

тел.: +7 (812) 635-87-04

email: child.info@yandex.ru, web: child-rehab.org

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ НА 31.12.2024
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ СПБФ
«ЦЕНТР РЕАБИЛИТАЦИИ
РЕБЕНКА» ЗА 2024 ГОД**

1. Общие сведения

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребёнка» основан в 1998 году. С одной стороны, Фонд – это благотворительная организация, которая помогает детям с ДЦП получить эффективное лечение, с другой – это медицинский реабилитационный центр со своими специалистами и собственными методиками.

Миссия Фонда – сделать так, чтобы любой ребёнок, вне зависимости от физических возможностей, адаптировался к жизненным условиям: учился со своими сверстниками, беспрепятственно общался с друзьями, в будущем получил профессию и занимался любимым делом.

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребенка» (далее по тексту Фонд) согласно п. 1.1. Устава Фонда, зарегистрированного Главным управлением Министерства юстиции России по Санкт-Петербургу 17.01.2019, является полным правопреемником Регионального благотворительного фонда «Реабилитация ребенка. Центр Г.Н. Романова», созданного решением учредительного собрания 21.05.1998 в соответствии с Законом РФ «О некоммерческих организациях» и Законом РФ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» и зарегистрированного решением Регистрационной палаты Санкт - Петербурга № 112291 от 15 июля 1998 года».

Фонд, как не имеющая членства унитарная неправительственная некоммерческая организация, созданная на основе добровольных имущественных и денежных взносов и преследующая общественно-полезные цели, является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Фонд осуществляет благотворительную деятельность в сфере профилактики и охраны здоровья детей, а также пропаганды здорового

Ж. 9

образа жизни, улучшения морально-психологического состояния детей-инвалидов, а также детей, которые в силу своего физического и психического состояния не в силах реализовывать свои права и интересы. Благотворительная деятельность Фонда заключается в соответствующей целям Фонда бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, бескорыстному выполнению работ, бескорыстному предоставлению услуг, оказанию иной поддержки.

Предполагается, что результатом этой деятельности должно стать предоставление возможности длительного улучшения здоровья граждан, и тем самым улучшение уровня их жизни, а также перспективы в будущем. Также предполагается, что дети, которые находятся в сфере деятельности Фонда, должны достигнуть такого уровня, чтобы во взрослой жизни, в соответствии со своими физическими и интеллектуальными возможностями быть максимально интегрированными в общество.

Фонд в соответствии со своими целями осуществляет аккумуляцию имущества и использует это имущество для осуществления Фондом следующих видов деятельности:

- медицинская реабилитация (проведение медицинских реабилитационных занятий с детьми-инвалидами и часто болеющими детьми безвозмездно или на льготных условиях),
основание - лицензия на осуществление медицинской деятельности Л041-01148-78/00333586 выдана 22.07.2019. (номер изменен в 2024 году, ранее был - №ЛО-78-01-010012)
- изготовление ортопедической обуви для детей-инвалидов.

Информация о Фонде:

Местонахождение Фонда - Россия, Санкт - Петербург, улица Глеба Успенского, дом 7, литера БД.

ОГРН 1027802498866, ИНН 7804078271, КПП 781001001

Фонд не имеет обособленных подразделений, зарегистрированных филиалов или представительств.

Медицинская реабилитация детей-инвалидов в 2024 году осуществлялась нашим Центром реабилитации ребенка на безвозмездной, за счет благотворительных пожертвований, и частично возмездной (льготной) основе.

Высшим органом управления Фонда является коллегиальный орган - Совет Фонда.

Члены Совета Фонда:

Учредитель Фонда - Мария Магдалена фон Мольтке

- Парамонов Алексей Владимирович, (гр. РФ);
- Маганова Елена Дмитриевна, (гр. РФ);
- Фаустова Анна Владимировна, (гр. РФ);
- Харебава Ирина Михайло, (гр. РФ);
- Кузнецова Екатерина Алексеевна, (гр. РФ).

Члены Попечительского Совета Фонда:

- Сулова Галина Анатольевна, (гр. РФ);
- Зубенко Андрей Викторович, (гр. РФ);
- Торнакова Мария Викторовна, (гр. РФ);
- Чалова Зоя Васильевна, (гр. РФ)

Управление фондом осуществляется Советом Фонда и Директором.

Директор Фонда: Кузнецова Екатерина Алексеевна, (гр. РФ), (Протокол заседания Совета от 22.11.2022 г.)

Информация об аудиторе

Бухгалтерская отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту.

Аудиторская компания ООО «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн», место нахождения: 191015, город Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит.А, пом. 23-Н, являющееся членом СРО ААС и зарегистрированная в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606054308 была избрана Советом Фонда аудитором для проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности Фонда за 2024 год.

Информация о численности персонала Фонда

Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2024 году составила 16 человека, в 2023 году 16 чел.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В Учетную политику Фонда на 2024 год внесены изменения в связи с введением нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», который применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Оценка имущества и нематериальных активов, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных

расходов на их покупку, имущества полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования, имущества, произведенного самой организацией - по стоимости его изготовления, имущества, переданного учредителями - в этом случае первоначальной стоимостью признается их денежная оценка, согласованная с учредителями.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» начисление амортизации основных средств производится на счете 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" линейным способом равномерно в течение срока полезного использования. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривается (п. 37 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств:

- | | |
|-------------------------------|--------|
| • Медицинское оборудование | 5 лет |
| • Ортопедическое оборудование | 5 лет |
| • Офисное оборудование | 5 лет |
| • Здания и сооружения | 30 лет |
| • Оборудование здания | 7 лет |

Активы, стоимость которых на дату приобретения не более 40 000 рублей за единицу независимо от срока их полезного использования, учитываются Фондом единовременно в расходах на счетах затрат. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не предусмотрена.

В целях обеспечения сохранности малоценных ОС, стоимость такого имущества после списания на расходы принимается на забалансовый учет.

Нематериальные активы (НМА)

К НМА относятся активы удовлетворяющее требованиям ФСБУ 14/2022 (Приказ от 30.05.2022 № 86н) стоимостью свыше 35 000 руб.

- Активы стоимостью, менее указанного лимита относятся на затраты на приобретение, создание таких активов и признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
- Контроль за НМА стоимостью менее лимита, осуществляется по средствам отнесения их на счета забалансового учета.

- Учет НМА ведется по первоначальной стоимости
- Переоценка НМА не производится;
- Если в лицензионном договоре срок действия неисключительных прав на программное обеспечение (далее ПО) не установлен, указанные расходы распределяются равномерно в течение пяти лет с месяца начала использования программного продукта.
Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.
- Начисление амортизации осуществляется по Дт. счета 83
- Амортизация нематериальных активов, начисляется линейным способом.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация имущества и обязательств производится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, и также в тех случаях, в которых проведение инвентаризации необходимо.

Ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений (благотворительные пожертвования) и доходов (расходов) от оказания возмездных услуг (возмездные услуги - изготовление ортопедических изделий и медицинские услуги).

В соответствии с учетной политикой организации учет расходов Фонда по реализации благотворительных программ и учет расходов по оказанию услуг на возмездной основе производится отдельно с ежеквартальным списанием на счет 86 «Целевое финансирование» и на счет 90.2 «Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг)». Выручка от оказания услуг на возмездной основе отражается на счете 90.1 в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Благотворительные пожертвования отражаются на субсчетах счета 86 «Целевое финансирование». Благотворительные пожертвования, поступившие на детей персонально, учитываются на счете 86.01, все остальные пожертвования учитываются на счете 86.02 по аналитике Благотворительных программ.

Расходы по пожертвованиям, полученным от благотворителей с указанием конкретных пожеланий использования средств пожертвования в рамках уставных целей Фонда, учитываются отдельно на счете 20.3 «Расходы по благотворительной программе», списание сумм данных расходов производится в первую очередь, далее оставшаяся часть расходов распределяется между остальными пожертвованиями пропорционально их доле в общей сумме пожертвований, учитываемых на сч.86.

Формирование данной группы расходов, производится отдельно для каждого пожертвования. Формирование прямых расходов производится

исходя из фактически произведенных расходов на выполнение медицинских процедур. Прямые расходы включают заработную плату медицинского и орто персонала с обязательными социальными и страховыми отчислениями, а также материалы.

Косвенные расходы распределяются между расходами по благотворительной деятельности и частично возмездным оказанием услуг пропорционально доле каждого вида деятельности в общем объеме поступивших в организацию средств.

Средства пожертвований, полученные без Договора благотворительного пожертвования, должны быть израсходованы в течение действия Благотворительной программы Фонда. Действующая Благотворительная программа Фонда утверждена Советом Фонда 09.02.2024 года на период с 2024-2026 годы

Материальные расходы на изготовления ортопедических изделий и оказание медицинских услуг определяются исходя из фактической себестоимости медицинских услуг и услуг по изготовлению ортопедических изделий. При этом списание материалов при изготовлении ортопедических изделий производится по средней себестоимости и среднему расходу используемых материалов на каждый вид изготавливаемых ортопедических изделий.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 в разрезе видов деятельности и статей затрат с последующим ежеквартальным списанием:

- На счет 20.3 «Расходы по благотворительным программам» в разрезе видов деятельности пропорционально доле благотворительных пожертвований к общему объему поступивших в организацию финансовых средств.
- На счет 20.1 «Расходы по оказанию медуслуг» пропорционально доле выручке от оказания медицинских услуг к общему объему поступивших в организацию финансовых средств. На
- счете 20.2 «Расходы по изготовлению ортоизделий» в сумме прямых расходов на изготовление ортопедических изделий, частично/полностью оплаченных пациентами.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 в разрезе статей затрат с последующим ежеквартальным списанием:

- На счет 86 «Целевое финансирование» пропорционально доле благотворительных пожертвований к общему объему поступивших финансовых средств Фонда за отчетный период
- На счет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально доле выручки от оказания платных услуг к общему объему поступивших

финансовых средств Фонда за отчетный период по каждому виду платных услуг

К прочим доходам относятся:

- Проценты к получению по депозитам;
- Прочие доходы, не связанные напрямую с благотворительной деятельностью и оказанием услуг с частичной оплатой.

К прочим расходам относятся расходы, которые связаны с получением прочих доходов.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В соответствии с примечанием 6 к бухгалтерскому балансу, форма которого утверждена приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, в бухгалтерском балансе в раздел III "Целевое финансирование" включены показатели "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

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

3. Результаты работы Фонда в отчетном году

В 2024 г. нашим Центром реабилитации ребенка были проведены следующие мероприятия:

- 75 пациентов прошли 103 курса комплексной медицинской реабилитации за счет благотворительных пожертвований, 5 пациентов прошли курсы медицинской реабилитации платно, при этом было проведено 12161 медицинское реабилитационное занятие (массаж, ЛФК, игло-рефлексотерапия, занятия с логопедом);

- изготовлено 27 единиц ортопедических изделий, в т. ч. сложной ортопедической обуви - 15 пар, индивидуальных ортопедических стелек - 11 пар, голеностопных ортезов – 1 пара.

Отделом развития и фандрайзинга Фонда проведена огромная работа по рекламной деятельности и проведению тематических праздников, мероприятий со звездами кино и спорта, поездки на полигон МЧС России в Санкт-Петербурге, были запущены несколько благотворительных акций для дополнительного привлечения средств. Фонд регулярно выпускает видео-ролики и фото-контент, иллюстрирующие жизнь Фонда, для привлечения и сбора средств. На сайте и в социальных сетях Фонда регулярно размещается

информация об адресных благотворительных сборах, что позволяет собирать средства на реабилитацию наших пациентов.

В 2024 году, как и в предыдущие годы, бюджет Фонда был сформирован за счет пожертвований, полученных от юридических и физических лиц, а также за счет выручки от оказания услуг на частично возмездной (льготной) основе.

4. Расшифровка показателей Отчета о целевом использовании средств

4.1. Поступления благотворительных пожертвований в 2023-2024 гг.

Благотворители	За Январь -Декабрь 2024	За Январь-Декабрь 2023
Юридические лица	19 258	10 232
Благотворительные фонды и прочие НКО	575	253
Физические лица	3 243	2 139
Физические лица (нерезиденты)	9 701	2 401
ИП	330	885
Сборные кассы (Сайт)	4 103	4 632
Итого	37 210	20 542

Расшифровка поступлений по наиболее крупным благотворителям за 2024 год:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Bitzi Andreas Philipp	1 019
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПОЖЕРТВОВАНИЕ (СПБ)	1 576
ООО ПЕКАРНИ	1 698
РНКО ЕДИНАЯ КАССА	2 527
ЯНДЕКС «ПОМОЩЬ РЯДОМ» (ТАКСИ)	3 005
ООО КОНФЕРЕНЦ МАКСИМУМ	3 550
ХайдельбергЦемент Рус ООО	8 312
МУТЕ ДАНЫШМАНЛЫК ХИЗМЕТЛЕРИ ВЭ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	8 320
Прочие благотворители	7 203
ИТОГО:	37 210

4.2.Использование благотворительных пожертвований 2023-2024гг.
(тыс. руб.)

Статья расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Расходы на целевые мероприятия в т.ч.:	(13 851)	(10 871)
<i>Расходы на целевые мероприятия, (иные) в т.ч.:</i>	(13 851)	(10 815)
заработная медицинская и орто персонала включая страховые взносы,	(10 073)	(8 331)
медицинские, ОРТО и прочие материалы	(182)	(157)
Прочие расходы в рамках благотворительной программы в т.ч.:	(3 596)	(2 327)
Яндекс «Помощь рядом»	(3 005)	(2 327)
«Герои 2025»	(468)	-
Прочие расходы: комиссии, списание малоценных ОС	(123)	-
Проведение конференций	-	(56)
Расходы на содержание аппарата управления в т.ч.:	(4 551)	(4 064)
Заработная плата управленческого персонала включая страховые взносы	(3 333)	(2 842)
Расходы на служебные	(26)	(28)

командировки		
Расходы по обслуживанию здания в т.ч.:	(1 192)	(1 194)
Коммунальные услуги	(540)	(486)
Обслуживание здания	(545)	(467)
Прочие расходы по обслуживанию и содержанию здания	(107)	(241)
Расходы по деятельности фонда, в т.ч.:	(1 815)	(1 566)
Аутсорсинг бухгалтерского учета	(465)	-
Фандрайзинговые услуги и мероприятия	(557)	(343)
Работы по сайту и его сопровождение	(147)	(150)
Прочие расходы по деятельности фонда	(646)	(1 073)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного в т.ч.:	(503)	(52)
Расходы на капитальный ремонт	(250)	
Всего использовано средств	(20 720)	(16 553)

5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

5.1. Расшифровка доходов организации в тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Выручка (стр. 2110 ОФР)	7 995	6 338

В т.ч.		
Медицинские услуги	7 728	6 010
Изготовление ортопедической обуви	267	328
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР) в т.ч.	246	-
Проценты к получению по депозитам	246	-

Медицинские услуги, консультации, и услуги по изготовлению ортопедических изделий на платной основе были оказаны 115 пациентам Центра реабилитации ребенка.

5.2. Расшифровка расходов по предпринимательской деятельности в тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР)	(2 487)	(2 180)
В т.ч.		
Заработная плата медицинского персонала, социальные взносы и страховые отчисления с нее	(1 257)	(770)
Заработная плата сотрудников ОРТО участка, социальные взносы и страховые отчисления с нее	(1 186)	(1 283)
ОРТО материалы	(44)	(127)

Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР) В т.ч.	(1 668)	(1 721)
Заработная плата управленческого персонала, социальные взносы и страховые отчисления с нее	(849)	(913)
Расходы по содержанию здания	(314)	(378)
Фандрайзинговые услуги и мероприятия	(157)	(100)
Прочие Управленческие расходы	(348)	(330)
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) в т.ч.	(208)	(175)
Комиссии банка и пр.	(193)	(114)
Штрафы, пени, просроченные задолженности и иные санкции	(15)	(61)

В 2024 году по предпринимательской деятельности чистая прибыль составила 3 642 тыс. руб.

Налог по УСН за 2024 год составил 236 тыс. руб.

Для привлечения дополнительных средств отделом развития и фандрайзинга были запущены следующие акции:

- благотворительные мастер-классы и ярмарки;
- благотворительный аукцион с художником Дмитрием Стрижовым;
- «Самый добрый десерт» с сетью Британские Пекарни;
- участие в акции «Доброе сердце» с сетью ресторанов «Bahroma»;

Handwritten signature
20

- благотворительное мероприятие «Книжный клуб» совместно с журналом «Москвичка», актером театра и кино Максимом Матвеевым и брендом «Masterpeace»;

- «Дети вместо цветов» к 1 сентября 2024 г.;

- благотворительный календарь «Герои 2025»;

- мы участвуем в социальном проекте Яндекса «Помощь рядом», для обеспечения бесплатных поездок наших подопечных на такси на реабилитационные занятия;

- на разных социальных и благотворительных платформах размещена информация о деятельности Фонда, с возможностью благотворительных пожертвований любым удобным платежным способом («СберВместе», «Сделай», «Тинькофф благотворительность»), активно ведутся социальные сети Фонда и группы;

- открыты адресные сборы на сайте.

Оплата услуг на частично возмездной (льготной) основе производится с использованием наличных и (или) электронных средств платежа, путем внесения наличных в кассу Фонда через онлайн кассу, оплатой посредством эквайринга, а также переводом на счет через отделения коммерческих банков.

Лимит остатка кассы на 2024 год составил 123 300 (Сто двадцать три тысячи триста рублей) руб. (приказ №1 от 09.01.2024 г.).

Все расходы производились в национальной валюте в соответствии с уставными целями Фонда.

НДС, оплаченный за услуги сторонних организаций, не выделяется, а включается в стоимость услуг, формирующих расходы организации.

6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

6.1. Внеоборотные активы Фонда

6.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация	На конец периода	
		первоначальная	накопленная аморти		первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная аморти

		СТОИМОСТЬ	- зация		СТОИМОСТЬ	амортизация	за текущий период	СТОИМОСТЬ	- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего В т.ч:	2024	97 153	(38 794)	-	-	-	(2 919)	97 153	(41 713)
	2023	96 844	(35 367)	352	(43)	43	(3 470)	97 153	(38 794)
Здание	2024	74 208	(28 446)	-	-	-	(2 474)	74 208	(30 920)
	2023	74 208	(25 972)	-	-	-	(2 474)	74 208	(28 446)
Земельный участок	2024	10 792	-	-	-	-	-	10 792	-
	2023	10 792	-	-	-	-	-	10 792	-
Оборудование здания	2024	4 933	(4 465)	-	-	-	(93)	4 933	(4 558)
	2023	4 933	(4 372)				(93)	4 933	(4 465)
Офисное оборудование	2024	625	(193)	-	-	-	(112)	625	(305)
	2023	573	(90)	52			(103)	625	(193)
ОРТО оборудование	2024	4 822	(4 476)	-	-	-	(100)	4 822	(4 576)
	2023	4 822	(3 854)	-	-	-	(622)	4 822	(4 476)
Медицинское оборудование	2024	1 773	(1 214)	-	-	-	(140)	1 773	(1 354)
	2023	1 516	(1 079)	300	(43)	43	(178)	1 773	(1 214)

Фонд является собственником здания по адресу: Россия, Санкт - Петербург, улица Глеба Успенского, дом 7, литера БД, площадью 854.6 кв.м. кадастровый номер 78:14:0007517:1043.

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены расходы на капитальный ремонт фасада здания, которые раскрыты в таблице ниже.

Наименование показателя	Отражено в балансе на конец периода (31.12.2024) по стр. 1150
Расходы на капитальный ремонт фасада здания:	8 562
В том числе предоплата поставщикам за капитальный ремонт	8 312

Незавершенные капитальные вложения в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	250	-	-	250
	5250	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
в том числе: Ремонт здания	5241	за 2024г.	-	250	-	-	250
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беговел FMFXTR sport bike NEW ENERGY	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
Беговел	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-

FMFXTR Катюша MH4402	5253	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
Ноутбук Huawei MateBook D 15 BoDE-WDH9, 15.6", IPS, Intel Core i5 1155G7 2.5ГГц, 4- ядерный, 8ГБ DDR4	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	52	-	(52)	-

6.1.2. Нематериальные активы (НМА)

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», была проведена реклассификация активов. Активы, которые были отражены на счете 97 «Расходы будущих периодов», но отвечают требованиям для признания НМА по новому ФСБУ были переведены на счет 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции со счетом 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». НМА стоимостью ниже установленного учетной политикой лимита (35 000 руб.), а также не отвечающие новым требованиям для признания НМА, были списаны.

Переход был сделан в межотчетный период путем единовременной корректировки на 31.12.2023/01.01.2024.

Корректировка представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

счет	До корректировки на 31.12.2023/01.01.2024	После корректировки на 31.12.2023/01.01.2024	Корректировка
97 «Расходы будущих периодов»	520	17	503
04 «Нематериальные активы»	621	956	335

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023
Нематериальные активы	1110	621	335	956
Основные средства	1150	58 359	0	58 359
Прочие внеоборотные активы	1190	520	(503)	17
Итого по разделу I	1100	59 500	(168)	59 332
Баланс	1600	67 969	(168)	67 800
Целевые средства	1350	8 227	0	8 227
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	59 484	(168)	59 315
Итого по разделу III	1500	67 711	(168)	67 542
Баланс	1700	67 969	(168)	67 800

Расшифровка корректировки по позициям:

Наименование НМА	СЧЕТ 97 Расходы будущих периодов	Счет «Нематериальные активы» 04
Неисключительные	(503)	503

 25

права на ПК		
Программа «Базы данных», инв. № 00000008		(72)
Способ лечения заболевания ОДА - заявка на изобретение		(42)
Тренажер для лечения заболеваний опорно-двигательного аппарата		(19)
Тренажер ортопедический (ЛОТОС) патент № 170392		(19)
Устройство для лечения заболеваний ОДА патент № 174398 полезная модель		(16)
Итого	(503)	335

Движение НМА за период 2023-2024 год в тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация за текущий период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы всего В т.ч:	2024	956	-	253	-	-	(183)	1209	(183)
	2023	621	-	503	(168)	-	-	956	-
CRM-СИСТЕ	2024	-	-	253	-	-	(29)	253	(29)

МА (БИТРИ КС 24)	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплек с для лечения ОДА- заявка на изобрете ние, патент 2698587	2024	71	-	-	-	-	(6)	71	(6)
	2023	71	-	-	-	-	-	71	-
Медици нская лицензия	2024	255	-	-	-	-	-	255	-
	2023	255	-	-	-	-	-	255	-
Неисклю чительн ые права на ПК Инфокли ника	2024	503	-	-	-	-	(121)	503	(121)
	2023	-	-	503	-	-	-	503	-
Програм ма "База данных пациент ов" инв.№: 0000000 8	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	72	-	-	(72)	-	-	-	-
разработ ка сайта	2024	90	-	-	-	-	(18)	90	(18)
	2023	90	-	-	-	-	-	90	-
Способ лечения заболева ний ОДА - заявка на изобрете ние	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	42	-	-	(42)	-	-	-	-
Способ лечечени я	2024	37	-	-	-	-	(9)	37	(9)

заболев. ОДА, патент на изобрете ние №236738 1 инв.№: 0000000 7	2023	37	-	-	-	-	-	37	-
Тренаже р для лечения заболева ний опорно- двигател ьного аппарата	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	19	-	-	(19)	-	-	-	-
Тренаже р ортопед ический (ЛОТОС) патент № 170392 полезная модель	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	19	-	-	(19)	-	-	-	-
Устройс тво для лечения заболева ний ОДА патент № 174398 полезная модель	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	16	-	-	(16)	-	-	-	-

6.2. Оборотные активы Фонда

6.2.1. Запасы

Наличие и движение запасов в тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Себестоимость	Балансовая стоимость	Поступления	Выбыло (себестоимость)	себестоимость	Балансовая стоимость
Запасы-всего	2024	671	671	994	(974)	691	691
	2023	650	650	529	(508)	671	671
В т.ч.							
Сырье и материалы	2024	517	517	143	(123)	537	537
	2023	513	513	292	(288)	517	517
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2024	61	61	186	(191)	56	56
	2023	66	66	124	(129)	61	61
Спецодежда	2024	30	30	-	(23)	7	7
	2023	-	-	63	(33)	30	30
Прочие материалы и хоз. Расходы Материалы по благотворительным программам	2024	63	63	660	(632)	91	91
	2023	71	71	50	(58)	63	63

М							
Запасные части	2024	-	-	5	(5)	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-

6.2.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка Дебиторской задолженности стр. 1230 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
стр. 1230 Бухгалтерского баланса в т.ч.:	479	133	127
Предоплаты поставщикам за товары работы услуги в т.ч.:	117	128	102
Проценты по депозитам начисленные в т.ч.:	245	-	-
АО «АЛЬФА БАНК»	131	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК»	114	-	-
Предоплаты по налогам и взносам в т.ч.:	116	5	25
НДФЛ	5	5	25
Единый налоговый счет ЕНС	111	-	-

6.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты. Финансовые вложения

Расшифровка стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
стр. 1250 Бухгалтерского баланса в т.ч.:	8 556	7 664	1 447
Денежные средства в кассе	0	63	13
Остатки на банковских счетах в т.ч.:	8 556	7 598	1 434

Переводы в пути	-	3	-
-----------------	---	---	---

Расшифровка стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В 2024 году Фонд размещал свободные денежные средства на депозит в банке на срок более 3 месяцев с целью привлечения дополнительных средств на благотворительную деятельность. Остаток средств в депозите на 31.12.2024 составил 11 487 тыс. руб. и отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
стр. 1240 Бухгалтерского баланса в т.ч.:	11 487
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в т.ч.:	11 487
Депозиты до года расшифровка по банкам:	11 487
АО «Альфа Банк» (срок размещения с 31.10.2024-30.04.2025)	3 487
ПАО «СБЕРБАНК» (срок размещения депозита с 04.12.2024 на 191 день)	8 000

6.3. Краткосрочные обязательства фонда

Расшифровка кредиторской задолженности стр. 1520 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
стр. 1520 Бухгалтерского баланса в т.ч.:	247	258	244
Задолженность перед поставщиками за товары работы, услуги	39	22	137
Авансы, полученные от покупателей	35	176	60
Задолженность по налогам и взносам в т.ч.:	173	60	47
Земельный налог	5	-	-

Налог при упрощенной системе налогообложения	57	60	47
Страховые взносы по единому тарифу	111	-	-

6.4. Оценочные обязательства

Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2024

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
стр. 1540 Бухгалтерского баланса в т.ч.:	919
Оценочные обязательства «Резерв отпусков»	853
Оценочное обязательство «Страховые взносы»	66

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Фонд создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

На конец отчетного года Фонд проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков. В процессе инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного года, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Фонда по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное наименование (ФИО) связанной стороны
1.	Члены Совета Фонда:
	Мария Магдалена фон Мольтке (гр. США) (Учредитель Фонда)
	Парамонов Алексей Владимирович, (гр. РФ)
	Маганова Елена Дмитриевна, (гр. РФ)
	Фаустова Анна Владимировна, (гр. РФ)
	Харебава Ирина Михайло, (гр. РФ)
	Кузнецова Екатерина Алексеевна, (гр. РФ)

	РФ)
2.	Члены Попечительского Совета Фонда:
	Суслова Галина Анатольевна, (гр. РФ)
	Зубенко Андрей Викторович, (гр. РФ)
	Торнакова Мария Викторовна, (гр. РФ)
	Чалова Зоя Васильевна, (гр. РФ)
3	Директор Фонда
	Кузнецова Екатерина Алексеевна, (гр. РФ)

Зарплата основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2024 год составила 1 670 тыс.руб., за 2023 год 1 423 тыс.руб. Все вознаграждения краткосрочные, долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Компенсационные и иные выплаты членам Совета, членам Попечительского Совета и учредителям Фонда не начислялись и не выплачивались в 2024 году

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Фонда за 2024 год, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Руководство Фонда полагает, что Фонд сможет непрерывно осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности за 2024, так как имеет предварительные договоренности на сбор пожертвований на реабилитацию детей от Российских компаний ПАО СБЕРБАНК и его благотворительным фондом «Вклад в будущее», компанией, ООО «Пекарни», компанией ООО «НАО Трейд», Группой компаний «Токио-City» и другими партнерами фонда.

Так же существуют договорные отношения с родителями, готовыми частично оплачивать реабилитацию своих детей.

17.02.2025 г.

Директор



Кузнецова Е.А.



В данном документе, подписанном,
пронумеровано, скреплено печатью
33/1284282
лист 2