Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовая экспертиза»
ООО «ФИНЭКС»

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606064647

630049, г. Новосибирск, Красный проспект 153, тел. 200-38-07, e-mail: finex@nnet.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Попечительскому совету Международного детского фонда «Дети Саха - Азия»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Международного детского фонда «Дети Саха - Азия» (ОГРН 1021401050846), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Международного детского фонда «Дети Саха - Азия» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование 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).

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, 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, 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 Международного детского фонда «Дети Саха - Азия» 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 у него 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 составление 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 выполняем следующее:

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;

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 членами Правления 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 недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение _____ А.Ф. Фадейкин
ОРНЗ 21706017513

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «Финансовая экспертиза»,
ОГРН 1025400519418,
630049, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 153,
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606064647

«11» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **МЕЖДУНАРОДНЫЙ ДЕТСКИЙ ФОНД "ДЕТИ САХА-АЗИЯ"**	по ОКПО	31450300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435005038		
Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая**	по ОКВЭД 2	87.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
677000, Республика Саха (Якутия), г.о. Город Якутск, г Якутск, ул Ломоносова, дом 31/1, этаж 5, помещение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФИНЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5402119446
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025400519418

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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	84
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	50 089	57 483	60 064
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	50 089	57 483	60 148
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	317	507	1 812
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	44	1 049	428
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 800	21 100	18 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	496	4 327	3 003
	Прочие оборотные активы	1260	6	6	30
	Итого по разделу II	1200	50 663	26 989	23 374
	БАЛАНС	1600	100 752	84 472	83 522

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	45 300	23 747	20 795
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	50 089	57 542	60 207
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	95 389	81 288	81 002
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 664	1 820	1 597
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	699	1 364	923
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 363	3 184	2 520
	БАЛАНС	1700	100 752	84 472	83 522

Руководитель _____ **Андросова Ольга Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **МЕЖДУНАРОДНЫЙ ДЕТСКИЙ ФОНД "ДЕТИ САХА-АЗИЯ"**	по ОКПО	31450300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435005038		
Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая**	по ОКВЭД 2	87.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	14 447	15 342
	Себестоимость продаж	2120	(7 504)	(4 331)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 943	11 011
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 943	11 011
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 697	1 432
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	20 472	138
	Прочие расходы	2350	(5 239)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 873	12 488
	Налог на прибыль	2410	(2 644)	(171)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(2 644)	(171)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 224	12 317

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	24 224	12 317
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Андросова Ольга Михайловна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **МЕЖДУНАРОДНЫЙ ДЕТСКИЙ ФОНД "ДЕТИ САХА-АЗИЯ"**	по ОКПО	31450300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435005038		
Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая**	по ОКВЭД 2	87.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 384	29 167
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 251	15 578
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления	4114	8 436	11 972
прочие поступления	4119	4 697	1 617
Платежи - всего	4120	(51 215)	(27 843)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 848)	(9 428)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 461)	(10 651)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	-	-
прочие платежи	4129	(30 906)	(7 764)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 831)	1 324
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	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Форма 0710005 с.2

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	-	-
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	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	(3 831)	1 324
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 327	3 003
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	496	4 327
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Андросова Ольга Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2024	12	31
по ОКПО	31450300		
ИНН	1435005038		
по ОКВЭД 2	87.90		
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **МЕЖДУНАРОДНЫЙ ДЕТСКИЙ ФОНД "ДЕТИ САХА-АЗИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**

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	23 747	20 795
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	135	188
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	29 034	12 317
	Прочие	6250	8 301	11 784
	в том числе: Грант Фонда президентских грантов	6251	-	9 173
	Субсидии из бюджета РС(Я)	6252	3 817	228
	Субсидии из бюджета ГО г. Якутск	6253	1 880	1 983
	Грант БФ Елены и Геннадия Тимченко	6254	-	400
	Грант БФ Абсолют помощь	6255	2 447	-
	Субсидии из бюджета ГО г. Якутск	6256	157	-
	Всего поступило средств	6200	37 470	24 289
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(9 890)	(16 995)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(9 628)	(16 995)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(262)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 027)	(4 342)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 594)	(3 674)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(48)	(20)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 385)	(648)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(15 917)	(21 337)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	45 300	23 747

Руководитель _____ **Андросова Ольга Михайловна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Международный детский фонд «Дети Саха-Азия»,
677000, Республика Саха (Якутия)
г. Якутск, ул. Ломоносова, 31/1, 5 этаж, помещение 1, тел. 8 (4112) 42-20-90,
эл.почта: sakha-asia@yandex.ru

10 марта 2025 г.

Раскрытие информации к отчетности (пояснения) МДФ «Дети Саха-Азия»
за 2024 год

1. Основное внимание МДФ «Дети Саха-Азия» уделяет детям из наиболее уязвимых социальных групп — детям с ограниченными возможностями здоровья, детям, пострадавшим от насилия и жестокого обращения, детям из многодетных и малообеспеченных семей и детям-сиротам.

Миссией Фонда является содействие созданию современных условий для всестороннего развития и совершенствования индивидуальных способностей детей Республики Саха (Якутия).

Целью деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, других, не запрещенных законом, поступлений, направляемых на реализацию проектов и программ поддержки детей и другие общественно-полезные нужды, в том числе благотворительную деятельность, возрождение в обществе ценностей добровольчества и семьи.
Предметом деятельности Фонда является осуществление в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации следующих видов деятельности, направленных на достижение цели, ради которой создан Фонд:

• защита семьи, детства, материнства и отцовства; оказание помощи в различной форме семьям, взявшим детей на воспитание, и семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации; содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе;
• улучшение материального положения детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и выпускников учреждений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации;
• оказание содействия в передаче детей, оставшихся без попечения родителей, в семью на воспитание (усыновление/удочерение, под опеку или попечительство, в приемную семью либо в патронатную семью).

2. Юридический и фактический адрес: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ломоносова 31/1, этаж 5, помещение 1

3. Дата регистрации: 22.11.1993 г.

4. ОГРН: 1021401050846

5. ИНН/КПП: 1435005038/143501001

6. Зарегистрировано в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по г. Якутску РС (Я), свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ 14 №000156368 от 23.09.2002г.

7. Основные виды деятельности: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 87.90).

8. Органами фонда являются:
Высший орган управления – Правление.

Председателем Правления Международного детского фонда «Дети Саха-Азия» является Боронов Петр Николаевич.

В состав Правления Международного детского фонда «Дети Саха-Азия» входят:
- Ноев Афанасий Иванович;
- Андросова Ольга Михайловна, исполнительный директор Международного детского фонда «Дети Саха-Азия».

Орган надзора - Попечительский совет.

Председателем Попечительского совета Международного детского фонда «Дети Саха-Азия» является Никитина Екатерина Семеновна.
В состав Попечительского совета Международного детского фонда «Дети Саха-Азия» входят:
- Владимиров Афанасий Семенович;
- Голомарева Елена Христофоровна;
- Соловьева Анна Афанасьевна.

Фонд не вправе осуществлять выплату вознаграждения членам высшего органа управления и органа надзора за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с исполнением возложенных функций.

Исполнительный орган - исполнительный директор.
Исполнительным директором является Андросова Ольга Михайловна.

9. Численность штатных единиц по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 4,75 шт. ед.

10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

11. В 2024 году сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

12. События, выявляемые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

13. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

14. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом исполнительного директора от 31 декабря 2021 года № 45.

15. Согласно утвержденному документу в бухгалтерском учете к объектам основных средств относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, которая соответствует целям создания Фонда, а также для управленческих нужд, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу превышает 100000 (сто тысяч) руб.

Переоценка ОС не производится. После постановки на учет объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

В соответствии с ФСБУ 06/2020 с 01.01.2022 г. стоимость основных средств погашается посредством амортизации, если иное не установлено законодательством РФ. Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Состав основных средств на 01.01.2024 г. в том числе:
Офисное оборудование - 256 тыс. руб.
Транспортные средства- 1 879 тыс. руб.
Недвижимое имущество – 80 033 тыс. руб.

Состав основных средств на 01.01.2025 г. в том числе:
Офисное оборудование - 256 тыс. руб.
Транспортные средства- 1 879 тыс. руб.
Недвижимое имущество – 70 350 тыс. руб.

Объекты основных средств, используемые в деятельности, приносящей доход, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации и предназначенные для передачи во временное пользование третьими лицами, учтены на счете 03 «Инвестиционная недвижимость».
В соответствии с п.13 ФСБУ 6/2020 вся учтенная на балансе инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости и амортизируется.

Сумма начисленной за 2024 год амортизации по объектам основных средств на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств» составила 2584 тыс. руб., в том числе по основным средствам, учитываемым на счете 03 «Инвестиционная недвижимость» - 2584 тыс. руб.

На 01.01.2025 сумма начисленной амортизации составила 22397 тыс. руб., в том числе по основным средствам, используемым в уставной деятельности Фонда и учитываемым на сч. 01 «Основные средства» – 2135 тыс. руб., по основным средствам, учитываемым на счете 03 «Инвестиционная недвижимость» - 20262 тыс. руб.
В 2024 году произошло выбытие основных средств в связи с продажей недвижимого имущества на общую сумму 9683 тыс. рублей.

16. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Расходы по их доставке включаются в стоимость.

Малоценные основные средства, которые отражаются в составе материально-производственных запасов, при вводе в эксплуатацию списываются на затраты и учитываются на забалансовом счете МЦ. 05 «Количественный учет МПЗ».

Списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

17. Ведется раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности по следующим счетам бухгалтерского учета:

86.01 «Целевое финансирование, поступления (расходование)» - отражаются поступления и расходование целевых средств с назначением на определенные программы/проекты.

86.02 «Средства для выполнения программ Фонда» - отражаются выполнение целевых проектов, программ, мероприятий и расходы на содержание Фонда за счет средств прибыли отчетного периода, направленной на выполнение уставных целей на основании финансового плана «Сметы доходов и расходов», который составляется на календарный год и утверждается высшим органом управления.

90.01 «Продажи» - отражаются доходы от деятельности, приносящей доход (выручка)»;

91.01 «Прочие доходы» - отражаются внереализационные доходы.

Расходы по деятельности, приносящей доход, отражаются в общей сумме прямых затрат за отчетный период по счетам:

20 «Основное производство»;

91 «Прочие расходы» - отражаются внереализационные расходы.

Показатели деятельности, приносящей доход за 2024 год:

Выручка от поступлений арендных платежей составила 14447 тыс. руб.,
Себестоимость услуг 5082 тыс. руб.,
Прибыль от реализации услуг 9365 тыс. руб.

Начисленные проценты по размещению средств в депозит 4697 тыс. руб.;
Прочие доходы составили 20472 тыс. руб.: в том числе от продажи имущества 20053 тыс. руб.,
Прочие расходы составили 5239 тыс. руб.

18. Налог, уплачиваемый с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год составил 2644 тыс. руб. При расчете налога применялась ставка в размере 10% (Доходы, уменьшенные на величину расходов, Глава 3, ст.6, п.4.7 Закона РС(Я) «О налоговой политике Республики Саха (Якутия) от 07.11.2013г № 18-V), а также учтен убыток, полученный при учете расходов на приобретение и ремонт недвижимости в 2021г.

19. Сумма чистой прибыли отчетного года в размере 24224 тыс. руб. за 2024 год направлена на выполнение уставных целей на кредит счета 86 «Целевые средства» и включена в состав Отчета о целевом использовании средств.

20. В 2024 году всего поступило на реализацию целевых программ:

- на реализацию проектов на средства грантов 8301 тыс. руб., в том числе:

- 3 817 тыс. руб. Грант главы РС(Я) проект «Жизнь вместе с мамой»;
- 2 447 тыс. руб. Грант БФ «Абсолют- помощь» проект «Временный приют для детей и их мам»;
- 1 880 тыс. руб. Субсидия МКУ общественных связей и молодежной политики «ГО город Якутск»
- 157 тыс. руб. субсидия «Грант Главы городского ГО «Город Якутск» для СО НКО» проект «Шьем вместе с мамой»;

- благотворительные пожертвования граждан и организаций на уставную деятельность и на реализацию социальных проектов и программ –135 тыс. руб., в том числе:
- от юридических лиц – 17 тыс. руб.,
- от физических лиц – 118 тыс. руб.

Всего за 2024 год общая сумма реализованных социальных программ составила 9628 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств, полученных из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, бюджетов муниципальных образований – 3791 тыс. руб., в том числе:

- на реализацию проекта "Организация временного приюта семьям с детьми, оказавшихся в социально-опасном положении" за счет источников:

- субсидия Министерства по делам молодежи и социальным коммуникациям Республики Саха (Якутия) («Грант Главы Республики Саха (Якутия)» (Проект- Жизнь вместе с мамой) 1754 тыс. руб.
- субсидия «Грант Главы ГО "город Якутск" для СО НКО» проект «Шьем вместе с мамой» – 157 тыс. руб.;
- субсидия МКУ "Агентство общественных связей и молодежной политики" ГО "город Якутск" («Грант Главы городского округа «Город Якутск») – 1 880 тыс. руб.

- за счет средств, полученных от российских организаций, граждан Российской Федерации– 5 584 тыс. руб., в том числе:

- Грант БФ «Абсолют- помощь» проект «Временный приют для детей и их мам» - 2 447 тыс. руб.
- Грант Фонда президентских грантов на проект «Поддержка кризисной семьи - лучшая профилактика социального сиротства» 2 030 тыс. руб.
- Грант Фонда президентских грантов на проект «Телепередача сближает приемные семьи» 1107 тыс. руб.;

- на реализацию проекта "Временный приют для женщин с детьми" за счет пожертвований граждан РФ – 90 тыс. руб.

- на деятельность приюта за счет собственных средств Фонда – 164 тыс. руб.

В 2024 году были возвращены неизрасходованные денежные средства в размере 262 тыс. руб. по следующим грантам:
- 1,3 тыс. руб. – Грант главы РС(Я) проект
- 256,5 тыс. руб.- Грант Фонда президентских грантов проект «Телепередача сближает приемные семьи»
- 4,6 тыс. руб.- Субсидия ГО «город Якутск» проект «Жизнь начинается с кухни»

Расходы на административно-хозяйственное управление и приобретение основных средств и иного имущества – составили 5978 тыс. руб.

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В течение отчетного периода и на 01.01.2025г. судебные иски и претензии к Фонду от кредиторов и от Фонда к дебиторам отсутствуют.

Фонд создает резерв по сомнительным долгам. Критерии для признания задолженности сомнительной:

- Не погашена в сроки, установленные договором;
- Не обеспечена соответствующими гарантиями;
- Степень вероятности непогашения задолженности – 50%

На 01.01.2024г созданный резерв по сомнительным долгам составлял 128 тыс. руб., в 2024 г. списан резерв на сумму 64 тыс. руб. На 01.01.2025г созданный резерв по сомнительным долгам составил 63 тыс. руб.

Фонд создает резерв по отпускам сотрудников. Резерв на оплату отпусков определяется на основе существующих фактов хозяйственной деятельности Фонда. Расчет проводится по нормативному методу.

На 01.01.2024г сальдо оценочных обязательств по выплатам отпускных составляло 1364 тыс. руб.
На 01.01.2025г. сальдо оценочных обязательств по отпускам сотрудникам составило 699 тыс. руб.

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность фонда не оказала существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Исполнительный директор О.М. Андросова

ООО «ФИНЭКС»

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 16 (шестнадцать) листов

«11» марта 2025 г.

Генеральный директор

_____(Фадейкин А.Ф.)