

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Правлению

Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» (далее – «Фонд») (ОГРН 1037858012697), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств и примечаний к ним, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года и целевое использование средств 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.8 «Корректировки отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в котором сообщается, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, поданной в ФНС РФ 31 марта 2024 года, в связи с внесением существенных исправлений. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 07 февраля 2024 года.

Ответственность руководства и Правления за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 Фонда;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения 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 Фонда 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 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, 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.

Ильин Владислав Георгиевич,

действующий от имени аудиторской организации

на основании доверенности №43-10/24-8 от 09 января 2024 года,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (доверенность №46-22/24-8 от 09 января 2024 года)

ОРНЗ 21606036164

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»

127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский, ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I

ОРНЗ 11606048583

«22» ноября 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация **Санкт-Петербургский благотворительный фонд
«Гуманитарное действие»**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

197022, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 63, лит. А, пом. 8-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО	53293953	
ИНН	7801183567	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ / ОКФС	70401	16
по ОКЕИ	384	

ИНН	7716044594
ОГРН/ ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	14 839	15 633	17 788
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 839	15 633	17 788
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	23 086	40 790	12 045
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136 348	105 516	95 433
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	159 434	146 306	107 478
	БАЛАНС	1600	174 273	161 939	125 266

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.4	Целевые средства	1350	158 283	144 904	104 885
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 839	15 634	17 789
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	173 122	160 538	122 674
	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	-	-	-
3.3	Кредиторская задолженность	1520	717	1 401	2 592
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	434	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 151	1 401	2 592
	БАЛАНС	1700	174 273	161 939	125 266

Руководитель

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

"03" октября 2024 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Санкт-Петербургский благотворительный фонд
«Гуманитарное действие»**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2023	12	31
0	53293953		
Н	7801183567		
0	64.99		
2			
С	70401	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	144 904	104 885
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
3.4	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	386 741	383 514
3.4	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	6 600	9 002
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	393 341	392 516
3.4	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(319 523)	(335 785)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(201 049)	(231 703)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(33 274)	(23 633)
	иные мероприятия	6313	(85 200)	(80 449)
	в том числе:			
	поддержка благотворительных проектов других некоммерческих организаций	6314	(85 200)	(80 449)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(24 509)	(12 281)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(17 974)	(9 139)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 739)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 796)	(3 142)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
3.1	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 662)	(1 726)
3.4	Прочие	6350	(32 268)	(2 705)
	Всего использовано средств	6300	(379 962)	(352 497)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	158 283	144 904

Руководитель

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

"03" октября 2024 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и
отчету о целевом использовании средств за 2023 год**

СПб БФ «Гуманитарное действие»

1. Общие сведения

1.1. Описание Фонда

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Гуманитарное действие», (далее Фонд), зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 29.06.2001 г. за регистрационным номером 5579-ЮР. После 1 июля 2002 года Фонд зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 10.02.2003 за ОГРН 1037858012697, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7814012557 от 15.11.2018 г.

Фонд поставлен на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу 08.11.2010 г. с присвоением ИНН 7801183567 и КПП 781301001.

Фонд является унитарной некоммерческой организацией, созданной без ограничения срока деятельности, не имеющей членства, утвержденной на основе добровольных имущественных взносов и преследующей цели, предусмотренные Уставом Фонда.

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, других, не запрещенных законодательством поступлений для осуществления благотворительной деятельности, направленной на социальную поддержку и защиту граждан, содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, содействия профилактике социально опасных форм поведения граждан и другие виды благотворительной деятельности.

В 2023 году и ранее основным направлением работы Фонда являлось оказание комплексной помощи людям, употребляющим наркотики и системная работа по профилактике ВИЧ-инфекции.

Основным видом деятельности Фонда, согласно ЕГРЮЛ, является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Фонд не осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли, за исключением отдельных сделок, вытекающих из благотворительной деятельности либо непосредственно связанных с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг.

Фонд осуществляет лицензированные виды деятельности на основании имеющихся лицензий:

- на осуществление медицинской деятельности (при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по терапии; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по гастроэнтерологии, неврологии; ультразвуковой диагностике; эндокринологии) по адресу 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н;

- на осуществление фармацевтической деятельности по адресу 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н.

Фонд применяет специальный налоговый режим Упрощенная система налогообложения (ст. 346.11 Налогового кодекса РФ).

Место нахождения и почтовый адрес Фонда: 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н.

Средняя численность сотрудников Фонда составляет:

- за 2023 год – 58 человек;
- за 2022 год – 78 человек;
- за 2021 год – 72 человек;

Фонд не имеет филиалов, представительств.

1.2. Информация об учредителях и органах управления Фонда

Учредителями Фонда являлись физические лица, граждане Российской Федерации (состав учредителей Фонда на дату его создания):

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Мусатов Владимир Борисович;
- Собенников Андрей Алексеевич;
- Цеханович Александр Александрович;
- Акимов Михаил Анатольевич.

Членами Правления Фонда (высший коллегиальный орган управления Фондом) на 31.12.2023 и на дату подписания настоящей отчетности являются (состав Правления Фонда, действующий с 14.07.2023):

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Шагина Алеся Борисовна;
- Пашутова Надежда Давидовна;
- Куликова Ирина Михайловна;
- Антонова Дарья Владимировна;
- Лапина Мария Сергеевна;
- Лапин Илья Георгиевич;
- Громова Майя Викторовна;
- Касимова Екатерина Владимировна;
- Скочиллов Роман Владимирович.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется Генеральным директором Фонда, который избирается Правлением Фонда. Срок полномочий Генерального директора Фонда - 5 (пять) лет.

Генеральным директором Фонда на 31.12.2023 и на дату подписания настоящей отчетности является Дугин Сергей Георгиевич (осуществляет руководство Фондом с 10.03.2010, продление полномочий Протокол правления №5/23 от 03.10.2023).

Надзор за деятельностью Фонда принимаемыми решениями и обеспечением их исполнения, за использованием средств Фонда и соблюдением законодательства Российской Федерации осуществляет Попечительский совет Фонда, образованный и действующий с 16.04.2021 в составе:

- Лиознов Дмитрий Анатольевич;
- Шаболтас Анна Вадимовна.

Ревизионная комиссия Фонда в составе:

- Волков Алексей Вальевич;
- Землянская Анна Павловна;

Протоколом Правления № 1 от 02.02.2023 принято решение прекратить полномочия членов РК и прекратить деятельность РК в Фонде

1.3. Прочая информация о Фонде

СПб БФ «Гуманитарное действие» является собственником нежилого помещения, находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н, кадастровый номер: 78:07:0003170:3956, площадью 50,3 кв. м., которое является постоянным местом нахождения Фонда, а также используется в качестве медицинского центра, работающего по благотворительным программам.

Фонд арендует другие нежилые помещения в г. Санкт-Петербург с целью использования под офис (в том числе для работы управления), а также для размещения склада материальных запасов.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, включая федеральные стандарты по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика Фонда применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с использованием допущения непрерывности деятельности, которое предполагает, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда входят: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств, пояснения к бухгалтерскому балансу (приложение).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Существенность может определяться совокупностью качественных факторов.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Фонде возложены на Главного бухгалтера Фонда.

1.4. Подходы к оценке и классификации активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах Фонда (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

1.5. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью более 60 000 руб. за единицу, используемые в благотворительной деятельности Фонда либо для управленческих нужд Фонда в течении срока продолжительностью более 12 месяцев и не предназначенные для продажи.

Объекты стоимостью не более 60 000 рублей за единицу списываются на расходы периода по мере ввода в эксплуатацию.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств определяется по стоимости фактических затрат на их приобретение и создание.

При этом в пассиве бухгалтерского баланса по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражаются средства целевого финансирования, полученные Фондом и использованные на приобретение и (или) создание основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

Основные средства, полученные в аренду, к учету которых не применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах аренды или в справках арендодателей.

1.6. Учет материалов

К учету материальных ценностей, полученных Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам в рамках благотворительной деятельности, не применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стоимость таких материальных ценностей включается Фондом в состав расходов по благотворительной деятельности непосредственно при их приобретении в соответствии с условиями соглашений с благотворителями. Дальнейшее движение материальных запасов учитывается Фондом на забалансовом счете, при этом приобретенные материалы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, а оценка материалов при отпуске их в деятельность по благотворительным проектам осуществляется по себестоимости каждой единицы.

1.7. Учет целевых средств на благотворительность

В составе целевых средств Фондом учитываются добровольные имущественные взносы и пожертвования (как правило денежные средства в национальной или иностранной валюте) благотворителей (физические лица, российские и иностранные организации, объединения и ассоциации, российские государственные учреждения – распорядители средств федерального и регионального бюджетов), направляемые (расходуемые) в соответствии с условиями соглашений с благотворителями по утвержденным ими программам.

Объем полученных Фондом, но не использованных на отчетную дату целевых средств благотворителей отражается в бухгалтерском балансе по статье «Целевые средства» в оценке исходя из сумм фактически поступивших денежных средств. Показатель статьи «Целевые средства» увязывается с другими статьями, отражаемыми в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса по группам статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» и «Дебиторская задолженность».

В отчете о целевом использовании средств объем поступивших целевых средств показывается свернуто, с учетом возврата неиспользованных средств благотворителям.

Фонд не отражает в бухгалтерском учете начисления задолженности благотворителей по ожидаемым поступлениям целевых средств и не раскрывает в бухгалтерской отчетности соответствующую информацию.

В отчете о целевом использовании средств объем использованных целевых средств показывается в строгом соответствии с отчетами Фонда по выполнению благотворительных программ (проектов), принятыми благотворителями, по группам статей:

- расходы на целевые мероприятия;
- расходы на содержание аппарата управления;
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества;
- прочие.

При отсутствии сметы и /или программы расходования целевых средств, утвержденной благотворителем (например, частные пожертвования физических лиц и организаций на уставную деятельность Фонда) объем использованных целевых средств показывается в отчете о целевом использовании средств согласно внутренним планам и сметам Фонда в том периоде, к которому относятся расходы, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе расходов на содержание аппарата управления Фонд учитывает заработную плату и соответствующие страховые взносы сотрудников административного и финансового отделов, а также расходы на аренду помещений, используемых под офис для работы управления и другие расходы, непосредственно связанные с работой управления Фондом в целом.

Доходы по отдельным сделкам, вытекающим из благотворительной деятельности либо непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг, в случае их незначительности, признаются в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности» в полном объеме полученных доходов, при этом соответствующие расходы по таким сделкам показываются в отчете о целевом использовании средств по статьям группы «Расходы на целевые мероприятия» в зависимости от вида расходов.

В случае существенности таких сделок годовая бухгалтерская отчетность Фонда дополняется отчетом о финансовых результатах, в котором показываются соответствующие доходы и расходы, а финансовый результат (прибыль) переносится в отчет о целевом использовании средств и показывается в нем по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности» в качестве источника финансирования благотворительной деятельности.

1.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности Фондом учитываются:

- задолженность других некоммерческих организаций в виде полученных ими, но не использованных на отчетную дату целевых средств, направленных Фондом на поддержку их благотворительных проектов;

- задолженность поставщиков и подрядчиков (в виде авансов);

- прочая задолженность (задолженность подотчетных лиц и пр.).

Дебиторская задолженность других некоммерческих организаций определяется в оценке исходя из сумм фактически полученных ими денежных средств.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Фондом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Фонду скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Фондом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Оценка осуществляется на индивидуальной основе по результатам анализа информации о финансовом состоянии контрагента и иной информации, доступной Фонду. Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы по благотворительной деятельности.

В составе кредиторской задолженности Фондом учитываются:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;

- задолженность бюджету и внебюджетным фондам по налогам и сборам, а также страховым взносам;

- задолженность перед персоналом по заработной плате и перед физическими лицами, оказывающими услуги по гражданско-правовым договорам;

- прочая задолженность (задолженность перед подотчетными лицами и пр.).

1.9. Учет денежных средств

Денежными эквивалентами Фондом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) депозиты в крупных стабильных банках.

1.10. Оценочные обязательства

Фонд формирует и отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с требованиями действующих правил бухгалтерского учета РФ в случае их существенности.

2. Раскрытие существенных показателей

2.1. Основные средства

Информация о наличии, составе и движении основных средств, принадлежащих Фонду на праве собственности (незавершенные капитальные вложения на отчетные даты отсутствовали).

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило *	Выбыло	Начислена амортизация **	Списание амортизации при выбытии	На конец года	
		первонач. стоимость	накопленная амортизация *					первонач. стоимость	накопленная амортизация *
Основные средства - всего	за 2023 г.	25 009	(9 375)	2 656	-	(3 451)	-	27 665	(12 826)
	за 2022 г.	26 085	(8 691)	1 638	(2 714)	(3 398)	2 714	25 009	(9 375)
в том числе:									
Здания (помещения)	за 2023 г.	4 750	(724)	-	-	(136)	-	4 750	(860)
	за 2022 г.	4 750	(588)	-	-	(136)	-	4 750	(724)
Транспортные средства	за 2023 г.	15 042	(6 419)	-	-	(1 880)	-	15 042	(8 299)
	за 2022 г.	17 756	(7 253)	-	(2 714)	(1 880)	2 714	15 042	(6 419)
Медицинское оборудование	за 2023 г.	1 597	(479)	630	-	(319)	-	2 228	(799)
	за 2022 г.	1 597	(160)	-	-	(319)	-	1 597	(479)
Компьютерное оборудование и оргтехника	за 2023 г.	3 619	(1 753)	1 965	-	(1 102)	-	5 585	(2 855)
	за 2022 г.	1 981	(690)	1 638	-	(1 063)	-	3 619	(1 753)
Прочие	за 2023 г.	-	-	61	-	(14)	-	61	(14)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетных периодах отсутствовало.
Обесценение основных средств отсутствовало.

Информация о наличии и составе арендованных Фондом основных средств, числящихся за балансом.

По состоянию на 31.12.2023 Фонд арендовал следующие нежилые помещения:

- часть нежилого помещения общей площадью 291,7 кв. м. в нежилом административном здании по адресу: Санкт-Петербург, Большой пр., П.С., д. 18, литер А. Арендованное имущество используется в качестве офиса;

- часть помещения площадью 32 кв. м. в нежилом здании по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, д. 25, лит. А, помб-Н. Арендованное имущество используется в качестве офиса;

- помещение площадью 54 кв. м. в нежилом здании по адресу г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков д. 54, корпус 5, литер А. Арендуемое помещение используется в качестве склада для хранения материалов;

- помещение площадью 167 кв. м. в нежилом здании по адресу г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков д. 54, корпус 5, литер А. Арендуемое помещение используется в качестве склада для хранения материалов.

Проанализировав условия договоров аренды указанных помещений и приняв во внимание прочую информацию руководство Фонда пришло к выводу о том, что договоры аренды не подпадают под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2. Материальные запасы

Информация о наличии, составе и движении материальных запасов, учитываемых за балансом.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Поступило	Выбыло (израсходовано)	Стоимость на конец года
Материальные запасы	за 2023г.	42 998	63 259	(78 756)	27 501
	за 2022г.	7 014	103 223	(67 239)	42 998

Материальные запасы в залоге отсутствуют.
Обесценение запасов отсутствует.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило *	Погашено **	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:					
Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2023г.	40 790	233 384	(251 088)	23 086
	за 2022г.	12 044	298 311	(269 565)	40 790
в том числе:					
Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2023г.	5 710	98 132	(99 107)	4 735
	за 2022г.	5 287	81 917	(81 494)	5 710
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2023г.	34 129	107 514	(124 110)	17 533
	за 2022г.	6 545	184 950	(157 367)	34 128
Прочая	за 2023г.	952	27 738	(27 872)	818
	за 2022г.	212	31 445	(30 705)	952
Итого	за 2023г.	40 790	233 384	(251 088)	23 086
	за 2022г.	12 044	298 311	(269 565)	40 790

* Примечание. В части расчетов с другими некоммерческими организациями показатель включает объем целевых средств, направленных Фондом другим некоммерческим организациям.

** Примечание. В части расчетов с другими некоммерческими организациями показатель включает объем использованных другими некоммерческими организациями целевых средств, направленных им Фондом и возврат Фонду неиспользованных целевых средств.

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствовала, резерв по сомнительным долгам не формировался. Списание дебиторской задолженности на прочие расходы по благотворительной деятельности не производилось.

В таблице «Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности» в составе показателей по статье «Прочая» числится:

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023
переплата в бюджет по налогам и взносам	173
расчеты с подотчетными лицами	667
Итого	840

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022
переплата в бюджет по налогам и взносам	213
расчеты с подотчетными лицами	739
Итого	952

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021
переплата в бюджет по налогам и взносам	212
расчеты с подотчетными лицами	-
Итого	212

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:					
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 402	122 780	(123 465)	717
	за 2022г.	2 592	90 936	(92 126)	1 402
в том числе:					
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	1 204	2 630	(3 783)	51
	за 2022г.	2 291	6 304	(7 391)	1 204
Расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	196	396	(358)	234
	за 2022г.	8	188	-	196
Расчеты с персоналом по заработной плате и с физическими лицами, оказывающими услуги	за 2023г.	-	119 322	(119 322)	-
	за 2022г.	67	84 444	(84 511)	-
Прочая	за 2023г.	2	432	(2)	432
	за 2022г.	226	-	(224)	2
Итого	за 2023г.	1 402	122 780	(123 465)	717
	за 2022г.	2 592	90 936	(92 126)	1 402

2.4. Целевые средства

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2023 году (включая доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг).

Благотворитель	Название проекта	Остаток средств на начало года	Использовано средств	Поступило средств	Возврат	Остаток средств на конец года
		144 904	(379 962)	394 384	(1 043)	158 283
Физические и юридические лица	Пожертвования физических и юр.лиц на уставную деятельность	7 352	(827)	2 526	-	9 051
Пожертвование БФ "НУЖНА ПОМОЩЬ" 2020	Договор пожертвования № 60БПУЦ/18 от 20 декабря 2020 года	-	(125)	228	-	103
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 29 марта 2022 года, №TRWL/2022-04	656	(2 653)	2 572	(575)	-
Фонд-оператор президентских грантов	ДОГОВОР о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 23-1-005546	-	(724)	999	-	275
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583 *	135 632	(326 411)	334 650	-	143 871
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2022)	Договор благотворительного пожертвования от 2022-1-API-13213 от 20.01.2022	-	(740)	740	-	-
Пожертвование SRG (Молдова)	Договор благотворительного пожертвования № 175_1/GRGSI-SERV/2022 от 01 сентября 2022	453	-	15	(468)	-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2022)	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании 2022-1-BAE-13563 30 ноября 2022	-	(777)	777	-	-
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтьер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2023-1 от 31.12.2022г.	-	(22 590)	21 807	-	(783)
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2023)	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании 2023-1-API-13500 от 24 января 2023	-	(4 134)	4 134	-	-
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023г.	-	(1 065)	1 065	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт_Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 141-23 от 23.05.2023	-	(2 500)	2 500	-	-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария (Global fund CCM 2023)	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании RUS-GFUND-2103 от 01.01.2023	-	(4 412)	8 440	-	4 028
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 23 августа 2023	-	(1 990)	2 756	-	766
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ 2023	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023г. (продлонгация)	-	(1 712)	2 684	-	972

Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт-Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 173-23 от 30.06.2023	-	(1 890)	1 890	-	-
Контракт СПИД центра - МСМ		812	(812)	-	-	-
Доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг						
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт -0372200267223000063 от 26.05.2023		(3 300)	3 300		
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт -0372200267223000066 от 30.05.2023		(3 300)	3 300		

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2022 году (включая доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг).

тыс. руб.

Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использован о средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
Добровольные имущественные взносы и пожертвования						
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению" (ИТРС)	Договор благотворительного пожертвования от 14 июня 2019 года (UNITEID)	1 130	1 875	(3 005)		-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор пожертвования от 11 марта 2019 года	7 376	1	(7 377)		-
Физические и юридические лица	Пожертвования на основную уставную деятельность	10 820	1 010	(4 476)	(2)	7 352
БФ «Нужна помощь»	Договор пожертвования № 60БПУЦ/18 от 20 декабря 2020 года	196	336	(532)		-
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 29 декабря 2020 года, №TRWL/2020-04	755	-	(755)		-
Правительство Российской Федерации	Субсидия по постановлению Правительства Российской Федерации от 07 сентября 2021 года № 1513	277	-	(277)		-
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 29 марта 2022 года, №TRWL/2022-04	-	4 708	(3 297)	(755)	656
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583 *	84 330	360 271	(300 039)	(8 931)	135 632

Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использован о средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтьер", Нидерланды	Договор пожертвования от 31 декабря 2021 года № 2022-1	-	17 400	(17 400)		-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция	Договор благотворительного пожертвования от 20 января 2022 года, №2022-1-API-13213	-	2 165	(2 165)		
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 23 мая 2022 года №128-22	-	2 500	(2 500)		-
Центр политики и исследований в здравоохранении (Центр PAS), Молдова	Договор благотворительного пожертвования № 175_1/GRGSI-SERV/2022 от 01 сентября 2022	-	1 045	(593)		453
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 24 октября 2022 года №220-22	-	1 890	(1 890)		-
Доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг						
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 0372200267222000069 от 20.06.2022 на оказание услуг по аутрич-работе		4 500	(3 688)		
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 0372200267222000071 от 21.06.2022 на оказание услуг по аутрич-работе		4 502	(4 502)		
Итого		104 885	402 204	(352 497)	(9 687)	144 904

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2021 году» договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583 с Глобальным Фондом для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария регулирует длительный благотворительный проект и действует до 30.06.2024 года.

Расшифровка показателей статьи 6350 «Прочие» отчета об использовании целевых средств (прочее использование целевых средств по благотворительной деятельности).

тыс. руб.

Использование целевых средств	2022	2023
Аудиторские услуги	-	(1 187)
Услуги банков	(574)	(3 235)
Курсовые разницы, прибыли / убытки от продажи валюты	(2 104)	(26 381)
Корректировки прошлых лет	-	(1 466)
Прочие	(26)	-
Итого	(2 704)	(32 269)

2.5. Денежные средства

Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности.

тыс. руб.

Денежные потоки	2023	2022
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	105 516	95 433
в том числе в иностранной валюте	93 516	91 017
Поступления целевых средств, в том числе:	402 840	403 308
добровольные имущественные взносы и пожертвования благотворителей	386 741	393 201
прибыль от приносящей доход деятельности	6 600	9 002
возврат неиспользованных целевых средств другими НКО	6 909	1 044
прочие поступления *	2 590	60
Платежи целевых средств, в том числе:	(372 008)	(393 226)
возврат неиспользованных целевых средств благотворителям	(1 043)	(9 687)
направлены целевые средства другим НКО	(98 131)	(81 916)
оплата труда и услуг физических лиц (включая НДФЛ и соц. Отчисления)	(128 304)	(101 198)
оплата поставщикам (включая приобретение основных средств)	(110 013)	(185 138)
прочие платежи **	(34 517)	(15 287)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	136 348	105 516
в том числе в иностранной валюте	108 096	93 516

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности» составе прочих поступлений отражены:

- возврат подотчетных средств;

** оплата поставщикам, за минусом возвратов;

** Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности» составе прочих платежей отражены:

- выдача средств подотчет;

- налоги фонда;

- штрафы, пени, неустойки по хоз. и трудовым договорам;

- курсовые разницы и результаты от продажи валюты.

2.6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Фонда, об операциях и расчетах со связанными сторонами.

Бенефициарный владелец¹ Фонда в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не идентифицирован в силу специфики правового статуса Фонда как некоммерческой организации.

Связанные стороны

Наименование организации (ФИО физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата окончания основания	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)
Дугин Сергей Георгиевич	учредитель Фонда, член Правления, генеральный директор	29.06.2001 (учредитель), 30.05.2011 (член Правления),	-	Санкт-Петербург

¹ Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Наименование организации (ФИО физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата окончания основания	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)
		10.03.2010 (генеральный директор)		
Лапин Илья Георгиевич	член Правления Фонда	ноябрь 2021	-	Санкт-Петербург
Антонова Дарья Владимировна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Куликова Ирина Михайловна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Рачева Алена Николаевна	член Правления Фонда	30.03.2022	11.05.2023(вышел из состава Правления Фонда)	Санкт-Петербург
Шагина Алеся Борисовна	член Правления Фонда	14.12.2021	-	Санкт-Петербург
Лапина Мария Сергеевна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Пашутова Надежда Давидовна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Громова Майя Викторовна	член Правления Фонда	14.11.2022	-	Санкт-Петербург
Касимова Екатерина Владимировна.	член Правления Фонда	14.11.2022	-	Санкт-Петербург
Скочилова Роман Владимирович	член Правления Фонда	14.07.2023	-	Санкт-Петербург
Лизонов Дмитрий Анатольевич	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	-	Санкт-Петербург
Шаболтас Анна Вадимовна	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	-	Санкт-Петербург
Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие", ОГРН 1217800155528	принадлежит к той же группе лиц	08.10.2021	-	Санкт-Петербург
Общественный фонд «Гуманитарное действие», БИН 231040027155, Регистрация – Республика Казахстан	принадлежит к той же группе лиц	19.10.2023	-	Санкт-Петербург

Примечания к таблице «Связанные стороны»:

Принадлежит к той же группе лиц - (здесь) такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие" (далее – СФЦК) ОГРН 1217800155528 от 08.10.2021:

- Дугин Сергей Георгиевич (Генеральный директор, учредитель и член Правления БФ «ГД») является исполнительным директором СФЦК.

- Антонова Дарья Владимировна (член Правления БФ «ГД» с 30.03.2022) член правления СФЦК.

- Шагина Алеся Борисовна (член Правления с 14.12.2021 БФ «ГД») член Правления, Директор.

Общественный фонд «Гуманитарное действие» (далее – ОФ) БИН 231040027155 от 19.10.2023 года. Регистрация - Казахстан

- Дугин Сергей Георгиевич (Генеральный директор Фонда, учредитель, член Правления БФ «ГД») является директором и учредителем ОФ.

- Громова Майя Викторовна (член Правления с 14.11.2022 БФ «ГД») учредитель и член Попечительского совета ОФ.

- Шагина Алеся Борисовна (член Правления с 14.12.2021 БФ «ГД») член Попечительского совета.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу (генеральный директор и финансовый директор).

тыс. руб.					
Период	Вид операций	На начало года (+) дебиторская задолженность, (-) кредиторская задолженность	Начисление заработной платы с учетом НДФЛ (-)	Оплата заработной платы с удержанием НДФЛ (+)	На конец года (+) дебиторская задолженность, (-) кредиторская задолженность
2022	заработная плата	-	(5 594)	5 594	-
2023	заработная плата	-	(8 539)	8 539	-

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2022, 2023 годах не начислялись и не выплачивались

2.7. Оценочные обязательства

В 2023 году Фонд формировал оценочные обязательства – резервы на неиспользуемый отпуск:

тыс. руб.					
	Наименование показателя	остаток на начало года	использование резерва	начислено	Остаток на конец года
2023	Резервы на оплату отпусков	-	4 120	(4 554)	(434)

2.8. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность, подписанную генеральным директором и направленную в ИФНС 31.03.2024.

Корректировки показателей отчетности за 2023 год:

тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2023	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства	1150	14 916	(77)	14 839
Дебиторская задолженность	1230	25 558	(2 472)	23 086
Итого по активу баланса		176 822	(2 549)	174 273
Целевые средства	1350	161 472	(3 189)	158 283
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 916	(77)	14 839
Кредиторская задолженность	1520	-	717	717
Итого по пассиву баланса		176 822	(2 549)	174 273

тыс. руб.

Показатели отчета о целевом использовании средств за 2023	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	322 881	63 860	386 741
Всего поступило средств	6200	329 481	63 860	393 341
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(314 298)	(5 225)	(319 523)
социальная и благотворительная помощь	6311	(198 732)	(2 317)	(201 049)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(30 366)	(2 908)	(33 274)
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе	6320	(18 786)	(5 723)	(24 509)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 873)	(3 101)	(17 974)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(2 207)	2 207	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(596)	(1 143)	(1 739)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 110)	(3 685)	(4 795)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 875)	(787)	(3 662)
Прочие	6350	-	(32 269)	(32 269)
Всего использовано средств	6300	(335 959)	(44 003)	(379 962)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	138 426	19 857	158 283

Показатели отчета о целевом использовании средств за 2022	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(342 781)	6 997	(335 784)
социальная и благотворительная помощь	6311	(238 699)	6 997	(231 702)
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе	6320	(5 284)	(6 997)	(12 281)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 733)	(5 406)	(9 139)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 551)	(1 591)	(3 142)

тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства на 31.12.2022	1150	15 960	(326)	15 634
Итого по активу баланса		162 266	(326)	161 940
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	15 960	(326)	15 634
Итого по пассиву баланса			(326)	161 940

2.9. Риски благотворительной деятельности

Фонд несет риски неблагоприятных изменений в финансировании и осуществлении благотворительной деятельности, связанные с экономическими санкциями, применяемыми в отношении Российской Федерации, включая возможные непрогнозируемые колебания валютных курсов.

2.10. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подписание Соглашения с Глобальным фондом по борьбе со СПИДом, туберкулезом и малярией, действует с 1 июля 2024 по 30 июня 2027, в сумме 9 843 065 долларов США, благотворительное пожертвование, направленное на программы по профилактике ВИЧ и старт проекта.



Руководитель

(подпись)

**Дугин Сергей
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

03 октября 2024 г.

Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью 23

(Владимир Ткач) лист 2
Управляющий филиалом

Ильин В.Г.

