

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 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 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год и 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 2024 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 далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с требованиями Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекса профессиональной этики аудиторов, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 27 марта 2025 года, в связи с внесением существенных исправлений. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 Правлением, 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 №42-10/25-8 от 09 января 2025 года,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(доверенность №45-22/25-8 от 09 января 2025 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

«11» июля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ" Идентификационный номер налогоплательщика Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки Вид экономической деятельности другие группировки Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 197022, Город Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, дом 63, литер А, помещение 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 2024 по ОКПО 53293953 ИНН 7801183567 по ОКВЭД 2 64.99 по ОКОПФ / ОКФС 70401 50 по ОКЕИ 384 ИНН 7716044594 ОГРН/ОГРНИП 1037700117949
---	---

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	56 847	14 839	15 633
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	817	-	-
	Итого по разделу I	1100	57 664	14 839	15 633
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.3	Дебиторская задолженность	1230	12 748	23 086	40 790
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 542	136 348	105 516
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	136 290	159 434	146 306
	БАЛАНС	1600	193 954	174 273	161 939

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	-	-	-
2.4	Целевые средства	1350	134 289	158 283	144 904
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	56 847	14 839	15 634
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	191 136	173 122	160 538
	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	-	-	-
2.3	Кредиторская задолженность	1520	1 304	717	1 401
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.7	Оценочные обязательства	1540	1 514	434	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 818	1 151	1 401
	БАЛАНС	1700	193 954	174 273	161 939

Руководитель


 (подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

07 июля 2025 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 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 **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		
2024	12	31
53293953		
7801183567		
64.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	158 283	144 904
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
2.4	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	371 718	386 741
2.4	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	15 026	6 600
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	386 744	393 341
2.4	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(316 038)	(319 523)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(224 606)	(201 049)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(24 223)	(33 274)
	иные мероприятия	6313	(67 209)	(85 200)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(45 091)	(24 509)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(31 148)	(17 974)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 020)	(1 739)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(6 471)	(4 796)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(5 452)	-
2.1	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(46 425)	(3 662)
2.4	Прочие	6350	(3 184)	(32 268)
	Всего использовано средств	6300	(410 738)	(379 962)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	134 289	158 283

Руководитель

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

07 июля 2025 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и
отчету о целевом использовании средств за 2024 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 2024 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 стороны, 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 2024 год – 59 человек;
- за 2023 год – 58 человек;
- за 2022 год – 78 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 16.04.2021 и действующий с 07.02.2024 в составе:

- Лиознов Дмитрий Анатольевич;
- Шаболтас Анна Вадимовна.
- Бакулин Егор Владимирович;
- Бычкова (Лукина) Маргарита Геннадьевна.

Ревизионная комиссия Фонда упразднена решением Правления Фонда (Протокол Правления № 1 от 02.02.2023).

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 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными законодательством Российской Федерации, 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 (финансовая) 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 (финансовой) отчетности Фонда входят: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним (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 (финансовой) 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.

Фонд учитывает благотворительные взносы, гранты и другие формы финансирования, имеющие целевой характер, в составе целевых средств до момента предъявления благотворителями и грантодателями требований о возврате средств в связи с невыполнением условий целевого использования. При получении таких требований неиспользованные средства переквалифицируются из состава целевых средств в состав обязательств.

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 (финансовой) 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 (финансовая) 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 поставщиков и подрядчиков (в виде авансов);
- прочая задолженность (задолженность подотчетных лиц и пр.).

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 2024 г.	27 665	(12 826)	46 426	-	(4 418)	-	74 091	(17 244)
	за 2023 г.	25 009	(9 375)	2 656	-	(3 451)	-	27 665	(12 826)
в том числе:									
Здания (помещения)	за 2024 г.	4 750	(860)	-	-	(136)	-	4 750	(996)
	за 2023 г.	4 750	(724)	-	-	(136)	-	4 750	(860)
Транспортные средства	за 2024 г.	15 042	(8 299)	45 109		(2 050)		60 151	(10 349)
	за 2023 г.	15 042	(6 419)	-		(1 880)	-	15 042	(8 299)
Медицинское оборудование	за 2024 г.	2 228	(799)			(530)	-	2 228	(1 329)
	за 2023 г.	1 597	(479)	630	-	(319)		2 228	(799)
Компьютерное оборудование и оргтехника	за 2024 г.	5 585	(2 855)	1 231		(1 667)		6 816	(4 522)
	за 2023 г.	3 619	(1 753)	1 965	-	(1 102)	-	5 585	(2 855)
Прочие	за 2024 г.	61	(14)	85		(34)	-	146	(48)
	за 2023 г.	-	-	61	-	(14)	-	61	(14)

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 31.12.2024 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 145 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 162 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 342,1 кв. м. по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Егорова, дом 18, литера А, относящееся к числу объектов культурного наследия регионального значения «Дом Е.Н. Сухомлиновой (П.П. Баранова)», по льготной ставке арендной платы. В отчетном периоде помещение не используется, помещение требует ремонта.

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 собственных материальных ценностей, учитываемых за балансом в соответствии с учетной политикой.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Поступило	Выбыло (израсходовано)	Стоимость на конец года
Материальные запасы	за 2024г.	27 501	95 377	(60 667)	62 211
	за 2023г.	42 998	63 259	(78 756)	27 501

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	Поступление	Погашение	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	817	-	817
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	-	817	-	817
	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	23 086	285 720	(296 058)	12 748
	за 2023г.	40 790	233 384	(251 088)	23 086
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024г.	17 533	213 729	(220 138)	11 124
	за 2023г.	34 129	107 514	(124 110)	17 533
прочая	за 2024г.	818	12 331	(11 525)	1 624
	за 2023г.	952	27 738	(27 872)	818
расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2024г.	4 735	59 660	(64 395)	-
	за 2023г.	5 710	98 132	(99 107)	4 735
Итого	за 2024г.	23 086	286 537	(296 058)	13 565
	за 2023г.	40 790	233 384	(251 088)	23 086

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 31.12.2024
Расчеты по предоставленным займам	1 439
Переплата в бюджет по налогам и взносам	906
Расчеты с подотчетными лицами	96
Итого	2 441

В 2024 году были выданы два беспроцентных займа сотрудникам Фонда, срок погашения одного займа – 01.07.2025, второго – 27.08.2025.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023
Переплата в бюджет по налогам и взносам	173
Расчеты с подотчетными лицами	645
Итого	818

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022
Переплата в бюджет по налогам и взносам	213
Расчеты с подотчетными лицами	739
Итого	952

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:					
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	717	133 120	(132 533)	1 304
	за 2023г.	1 402	122 780	(123 465)	717
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	51	221	(16)	256
	за 2023г.	1 204	2 630	(3 783)	51
авансы полученные	за 2024г.	-	30	-	30
	за 2023г.	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	234	8 717	(8 326)	625
	за 2023г.	196	396	(358)	234
прочая	за 2024г.	432	-	(39)	393
	за 2023г.	2	432	(2)	432
Расчеты с персоналом по заработной плате и с физическими лицами, оказывающими услуги	за 2024г.	-	124 152	(124 152)	-
	за 2023г.	-	119 322	(119 322)	-
Итого	за 2024г.	717	133 120	(132 533)	1 304
	за 2023г.	1 402	122 780	(123 465)	717

2.4. Целевые средства

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2024 году (включая 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).

тыс. руб.

Благотворитель	Название проекта	Остаток средств на начало года 2024	Использовано средств	Поступило средств	Перевод остатка средств на другой проект/ Возврат	Остаток средств на конец года 2024
		158 283	(410 738)	386 744	-	134 289
Физические и юридические лица	Пожертвования физических и юр.лиц на уставную деятельность	9 051	(2 680)	1 194	188	7 753
Пожертвование БФ "НУЖНА ПОМОЩЬ"	Договор пожертвования № 60БПУЦ/18 от 20 декабря 2020 г.	103	-	-	(103)	-
Фонд-оператор президентских грантов	Договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 23-1-005546	275	(190)	-	(85)	-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583	143 871	(257 751)	213 489	(99 609)	-
Некоммерческая организация "Медессан сон фронттиер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2023-1 от 31.12.2022 г.	(783)	(68)	1 724	-	873
Некоммерческая организация "Медессан сон фронттиер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2024-1 от 29.12.2023 г.	-	(21 909)	22 259	-	350
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 г.	4 028	(4 130)	5 147	-	5 045
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 23 августа 2023	766	(1 226)	460	-	-
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ 2023	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023 г. (пролонгация)	972	(7 267)	7 367	-	1 072
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2024)	Договор благотворительного пожертвования от 2024-1-API-13826	-	(3 903)	3 903	-	-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительного пожертвования от 01 июля 2024 по 30 июня 2027г. №4087 (RUS-H-NAF) *	-	(87 478)	86 330	99 609	98 461
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 21 декабря 2023 г.	-	(13 931)	23 855	-	9 924

	"Следующий большой шаг"					
Акционерное общество "Фармсинтез"	Договор добровольного пожертвования некоммерческой организации от 16 февраля 2024 г.	-	(999)	999	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт-Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 295-24 от 08.08.2024 г.	-	(1 920)	1 920	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт-Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 165-24 от 23.05.2024 г.	-	(3 000)	3 000	-	-
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 № 0372200267224000009 от 15.04.2024 г.		(1 598)	3 443	(1 845)	-
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 0372200267224000011 от 15.04.2024 г.		(1 638)	3 427	(1 789)	-
Комитет финансов Санкт-Петербурга (Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга)	Контракт № 10-РАД подписан электронной подписью 08.04.2024 г.		(1 050)	1 139	(89)	-
Сумма чистой прибыли отчетного года						
Чистая прибыль за 2024 год		-	-	7 088	3 723	10 811

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2024 году» договор благотворительного пожертвования от 25 июня 2024 года № GA-4087 с Глобальным Фондом для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария, регулирует длительный благотворительный проект, действующий до 30.06.2027 года.

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 стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг).

тыс. руб.

Благотворитель	Название проекта	Остаток средств на начало года 2023	Использовано средств	Поступило средств	Возврат	Остаток средств на конец года 2023
		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 г.	-	(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 г., №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 г.	-	(740)	740	-	-
Пожертвование SRG (Молдова)	Договор благотворительного пожертвования № 175_1/GRGSI-SERV/2022 от 01 сентября 2022 г.	453	-	15	(468)	-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2022)	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании 2022-1-BAE-13563 30 ноября 2022 г.	-	(777)	777	-	-
Некоммерческая организация "Медессан сон фронттиер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2023-1 от 31.12.2022 г.	-	(22 590)	21 807	-	(783)
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция (2023)	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании 2023-1-API-13500 от 24 января 2023 г.	-	(4 134)	4 134	-	-
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023 г.	-	(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 г.	-	(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 г.	-	(4 412)	8 440	-	4 028
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 23 августа 2023 г.	-	(1 990)	2 756	-	766
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ 2023	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023 г. (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 г.	-	(1 890)	1 890	-	-

Контракт СПИД центра - МСМ		812	(812)	-	-	-
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 - 0372200267223000063 от 26.05.2023 г.	-	(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 г.	-	(3 300)	3 300	-	-

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

тыс. руб.

Использование целевых средств	2024	2023
Аудиторские услуги	(3 184)	(1 187)
Услуги банков	-	(3 235)
Курсовые разницы, прибыли / убытки от продажи валюты	-	(26 381)
Корректировки прошлых лет	-	(1 465)
Прочие	-	-
Итого	(3 184)	(32 268)

2.5. Денежные средства

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

тыс. руб.

Денежные потоки	2024	2023
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	136 348	105 516
в том числе в иностранной валюте	108 096	93 516
Поступления целевых средств, в том числе:	387 299	402 840
добровольные имущественные взносы и пожертвования благотворителей	379 291	386 741
прибыль от приносящей доход деятельности	8 008	6 600
возврат неиспользованных целевых средств другими НКО	-	6 909
прочие поступления *	-	2 590
Платежи целевых средств, в том числе:	(400 105)	(372 008)
возврат неиспользованных целевых средств благотворителям	-	(1 043)
направлены целевые средства другим НКО	(63 847)	(98 131)
оплата труда и услуг физических лиц (включая НДФЛ и соц. отчисления)	(133 547)	(128 304)
оплата поставщикам (включая приобретение основных средств)	(198 342)	(110 013)
прочие платежи **	(4 369)	(34 517)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	123 542	136 348
в том числе в иностранной валюте	93 062	108 096

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности» составе прочих поступлений в 2023 году отражены:

- возврат подотчетных средств, возврат поставщиков.

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

- выдача средств подотчет;
- выдача займов;
- налоги фонда;
- штрафы, пени, неустойки по хоз. и трудовым договорам.

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	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде
Дугин Сергей Георгиевич	учредитель Фонда, член Правления, генеральный директор	29.06.2001 (учредитель), 30.05.2011 (член Правления), 10.03.2010 (генеральный директор)	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Генералова Мария Львовна	ключевой управленческий персонал	01.01.2023	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Лапин Илья Георгиевич	член Правления Фонда	01.11.2021	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Антонова Дарья Владимировна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Куликова Ирина Михайловна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Шагина Алеся Борисовна	член Правления Фонда	14.12.2021	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений, выдача займа
Лапина Мария Сергеевна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений, выдача займа
Пашутова Надежда Давидовна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Громова Майя Викторовна	член Правления Фонда	14.11.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений

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	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде
Касимова Екатерина Владимировна	член Правления Фонда	14.11.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Скочилова Роман Владимирович	член Правления Фонда	14.07.2023	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Лизонов Дмитрий Анатольевич	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	Санкт-Петербург	Операций не было
Шаболтас Анна Вадимовна	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	Санкт-Петербург	Операций не было
Бакулин Егор Владимирович	член Попечительского совета Фонда	07.02.2024	Санкт-Петербург	Операций не было
Бычкова Маргарита Геннадьевна	член Попечительского совета Фонда	07.02.2024	Санкт-Петербург	Операций не было
Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие", ОГРН 1217800155528	принадлежит к той же группе лиц	08.10.2021	Санкт-Петербург	Операций не было
Общественный фонд «Гуманитарное действие», БИН 231040027155, Регистрация – Республика Казахстан	принадлежит к той же группе лиц	19.10.2023	г. Алматы, РК Казахстан	Операций не было

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 главный бухгалтер):

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
2023	Заработная плата	-	(8 539)	8 539	-
2024	Заработная плата	-	(11 559)	11 559	-

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2023, 2024 годах не начислялись и не выплачивались

2.7. Оценочные обязательства

В 2024 году Фонд формировал оценочные обязательства – резервы на неиспользуемый отпуск:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Остаток на начало года	Использование резерва	Начислено	Остаток на конец года
2024	Резервы на оплату отпусков	(434)	4 043	(5 123)	(1 514)

2.8. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность, подписанную генеральным директором и направленную в ИФНС 27.03.2025

Корректировки показателей отчетности за 2024 год:

тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства	1150	34 293	22 554	56 847
Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 554	(22 554)	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	817	817
Дебиторская задолженность	1230	18 426	(5 678)	12 748
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 200	(3 200)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	120 342	3 200	123 542
Итого по активу баланса		198 815	(4 861)	193 954
Целевые средства	1350	139 150	(4 861)	134 289
Итого по пассиву баланса		198 815	(4 861)	193 954

тыс. руб.

Показатели отчета о целевом использовании средств за 2024	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 722	11 304	15 026
Всего поступило средств	6200	375 440	11 304	386 744
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(309 004)	(7 034)	(316 038)
социальная и благотворительная помощь	6311	(225 910)	1 304	(224 606)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(20 746)	(3 477)	(24 223)
Иные мероприятия	6313	(62 348)	(4 861)	(67 209)
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе	6320	(51 956)	6 865	(45 091)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(5 497)	3 477	(2 020)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 859)	3 388	(6 471)
Прочие	6350	(12 729)	9 545	(3 184)
Всего использовано средств	6300	(420 114)	9 376	(410 738)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	113 609	20 680	134 289

2.9. Риски благотворительной деятельности

Фонд в значительной степени подвержен риску объема финансирования, получаемого от иностранных некоммерческих организаций, в связи с текущей геополитической ситуацией. Сокращение такого финансирования неизбежно окажет негативное влияние на масштаб благотворительной деятельности, осуществляемой Фондом.

Поскольку значительная доля финансирования предоставляется Фонду в иностранной валюте, то Фонд подвержен валютному риску в результате непрогнозируемого колебания обменных курсов.

2.10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
СПБ БФ «Гуманитарное действие»

07 июля 2025 г.



Дугин С.Г.

Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью 23

(Мавель Т.И.) лист 2
Управляющий филиалом

Ильин В.Г.

