

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 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 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 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 2025 года и целевое использование средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также содержащимися в Международном кодексе этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанном Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 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 2026 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 №37-10/26-8 от 12 января 2026 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №40-22/26-8 от 12 января 2026 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

«03» июля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
"ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Организационно-правовая форма Благотворительные фонды по ОКОПФ
Форма собственности Собственность благотворительных организаций по ОКФС
Адрес в пределах места нахождения
197022, Город Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, дом 63, литер А, помещение 8-Н

53293953
7801183567
70401
50

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации по ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации по ОГРН

7716044594
1037700117949

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Правление Фонда

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД</u> <u>"ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
		53293953		
	по ОКПО	384		
	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
2.1.1, 2.1.2	Основные средства	1150	64 677	56 847	14 839
2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	461	817	-
	Итого по разделу I	1100	65 138	57 664	14 839
	II. Оборотные активы				
2.3	Дебиторская задолженность	1230	6 895	12 748	23 086
2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	106 151	123 542	136 348
	Итого по разделу II	1200	113 046	136 290	159 434
	БАЛАНС	1600	178 184	193 954	174 273

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
2.4	Целевые средства	1330	111 126	134 289	158 283
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	64 677	56 847	14 839
	Итого по разделу III	1300	175 803	191 136	173 122
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
2.3	Кредиторская задолженность	1520	885	1 304	717
2.7	Оценочные обязательства	1540	1 496	1 514	434
	Итого по разделу V	1500	2 381	2 818	1 151
	БАЛАНС	1700	178 184	193 954	174 273

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

30 июня 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 20 25 г.**

Организация САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
"ГУМАНИТАРНОЕ ДЕЙСТВИЕ"

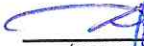
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	134 289	158 283
	Поступило средств	6210		
2.4	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	298 899	371 718
2.4	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	10 103	15 026
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	309 002	386 744
	Использовано (израсходовано) средств			
2.4	Расходы на целевые мероприятия	6310	(239 808)	(316 038)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(145 123)	(224 606)
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(6 904)	(24 223)
	прочие	6313	(87 781)	(67 209)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
2.4	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(45 735)	(45 091)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(35 742)	(31 148)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(808)	(2 020)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта	6324	(8 083)	(6 471)
	прочие	6326	(1 102)	(5 452)
2.1	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(15 848)	(46 425)
2.4	Прочие	6350	(30 774)	(3 184)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(332 165)	(410 738)
	Остаток средств на конец периода	6400	111 126	134 289

Генеральный Директор
(наименование должности)

30 июня 2026 г.


 Дугин Сергей Георгиевич
 (подпись) «Гуманитарное действие» (расшифровка подписи)



Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о целевом использовании средств
за 2025 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 2025 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 2025 год – 64 человек;
- за 2024 год – 59 человек;
- за 2023 год – 58 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 31.12.2025 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;
- Сkochилов 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 31.12.2025 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 2025 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 100 000 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 100 000 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 стороной, 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

2.1.1. Основные средства

Информация о наличии, составе и движении основных средств, принадлежащих Фонду на праве собственности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	Начислено на амортизация	Списание амортизации при выбытии	На конец года	
		первонач. стоимость	накопленная амортизация					первонач. стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2025 г.	74 091	(17 244)	-	-	(8 018)	-	74 091	(25 262)
	за 2024 г.	27 665	(12 826)	46 426	-	(4 418)	-	74 091	(17 244)
в том числе:									
Здания (помещения)	за 2025 г.	4 750	(996)	-	-	(136)	-	4 750	(1 132)
	за 2024 г.	4 750	(860)	-	-	(136)	-	4 750	(996)
Транспортные средства	за 2025 г.	60 151	(10 349)	-	-	(6 133)	-	60 151	(16 482)
	за 2024 г.	15 042	(8 299)	45 109	-	(2 050)	-	60 151	(10 349)
Медицинское оборудование	за 2025 г.	2 228	(1 329)	-	-	(530)	-	2 228	(1 859)
	за 2024 г.	2 228	(799)	-	-	(530)	-	2 228	(1 329)
Компьютерное оборудование и оргтехника	за 2025 г.	6 816	(4 522)	-	-	(1 187)	-	6 816	(5 709)
	за 2024 г.	5 585	(2 855)	1 231	-	(1 668)	-	6 816	(4 522)
Прочие	за 2025 г.	146	(48)	-	-	(32)	-	146	(80)
	за 2024 г.	61	(14)	85	-	(34)	-	146	(48)

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о наличии, составе и движении незавершенных капитальных вложений.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	за 2025 г.	-	15 848	-	-	15 848
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Здания (помещения)	за 2025 г.	-	15 848	-	-	15 848
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетном периоде составило 15 848 тыс. рублей. В 2025 г. Фонд начал осуществлять ремонтные работы с привлечением подрядной организации, расходы капитализированы на счете 08 «Незавершенные капитальные вложения», не введены в эксплуатацию.

Обесценение основных средств в отчетном периоде отсутствовало.

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

По состоянию на 31.12.2025 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. Арендванное имущество используется в качестве офиса;

- помещение площадью 307 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, литер 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. В отчетном 2025 г. Фонд начал осуществлять ремонтные работы с привлечением подрядной организации, расходы капитализированы на счете 08 «Незавершенные капитальные вложения».

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 2025г.	62 211	47 329	(67 843)	41 697
	за 2024г.	27 501	95 377	(60 667)	62 211

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	817	-	(356)	461
	за 2024г.	-	817	-	817
в том числе:					
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	817	-	(356)	461
	за 2024г.	-	817	-	817
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	12 748	189 236	(195 089)	6 895
	за 2024г.	23 086	285 720	(296 058)	12 748
в том числе:					
Расчеты по авансам выданным	за 2025г.	11 124	80 381	(86 326)	5 179
	за 2024г.	17 533	213 729	(220 138)	11 124
Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2025г.	-	88 898	(88 898)	-
	за 2024г.	4 735	59 660	(64 395)	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	97	14 705	(14 215)	587
	за 2024г.	86	102	(91)	97

Расчеты с подотчётными лицами	за 2025г.	41	4 652	(4 617)	76
	за 2024г.	661	-	(620)	41
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г.	1 486	600	(1 033)	1 053
	за 2024г.	-	2 002	(516)	1 486
Итого	за 2025г.	13 565	189 236	(195 445)	7 356
	за 2024г.	23 086	286 537	(296 058)	13 565

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 составе строки «Расчеты с персоналом по прочим операциям» отражены выданные беспроцентные займы сотрудникам Фонда. Информация о суммах займов и сроках погашения представлена в таблице:

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Дата договора	Срок погашения
Займ № 1	120	-	24.06.2024	01.11.2025
Займ № 2	1 319	954	26.01.2024	15.12.2027
Займ № 3	-	436	20.10.2025	20.12.2026
Займ № 4	-	100	07.10.2025	07.02.2026
	1 439	1 490		

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило в результате фактов хоз. деят-ти	Погашено	
Долгосрочные обязательства– всего	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства– всего	за 2025г.	1 304	119 807	(120 226)	885
	за 2024г.	717	133 120	(132 533)	1 304
в том числе:					
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	256	168	(84)	340
	за 2024г.	51	221	(16)	256
Авансы полученные	за 2025г.	30	-	-	30
	за 2024г.	-	30	-	30
Расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	625	8 137	(8 255)	507
	за 2024г.	234	8 717	(8 326)	625
Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2025г.	393	-	(393)	-
	за 2024г.	432	-	(39)	393
Расчеты с персоналом по заработной плате и с физическими лицами, оказывающими услуги	за 2025г.	-	111 494	(111 494)	-
	за 2024г.	-	124 152	(124 152)	-
Расчеты с подотчётными лицами	за 2025г.	-	8	-	8
	за 2024г.	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	1 304	119 807	(120 226)	885
	за 2024г.	717	133 120	(132 533)	1 304

2.4. Целевые средства

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2025 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 конец года 2024	Использовано средств	Поступило средств	Перевод остатка средств на другой проект / Возврат	Остаток средств на конец года 2025
		134 289	(332 165)	309 002	-	111 126
Физические и юридические лица	Пожертвования физических и юр. лиц на уставную деятельность	7 753	(9 720)	1 302	18 812	18 147
Фонд-оператор президентских грантов	ДОГОВОР о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 25-003847	-	(2 029)	2 383	-	354
Фонд-оператор президентских грантов	ДОГОВОР о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 25-1-000821	-	(3 814)	4 231	-	417
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтитер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2023-1 от 31.12.2022г.	873	-	-	-	873
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтитер", Нидерланды	Договор о сотрудничестве по проекту " 2024-1 от 29.12.2023г.	350	(377)	27	-	-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария (Global fund CSM 2023)	Договор благотворительно го пожертвования / Соглашение о финансировании RUS-GFUND-2103 от 01.01.2023	5 045	(7 696)	4 785	(127)	2 007
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФЬЮ 2023	Договор пожертвования № 230 от 29.08.2023г. (пролонгация)	1 072	(2 065)	1 822	(829)	-
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительно го пожертвования от 01 июля 2024 по 30 июня 2027г.	98 461	(276 565)	259 785	7 647	89 328

	№4087 (RUS-H-NAF)					
Юридическая сеть по ВИЧ-инфекции, Канада и АТТИКА, Кыргызстан (2025)	Меморандум о взаимопонимании от 12.03.2025	-	(813)	825	(12)	(0)
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 21 декабря 2023 "Следующий большой шаг"	9 924	(9 991)	7 955	(7 888)	-
Фонд Элтон Джон Оптима	Проект от 17.12.2024 «Оптимизация и увеличение: АРВ-препараты и PrEP для ключевых групп населения в России-2»	-	(7 114)	10 879	(3 765)	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт_Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 166-25 от 10.06.2025	-	(3 000)	3 000	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении из бюджета Санкт_Петербурга субсидии (гранта в форме субсидии) № 229-25 от 22.07.2025	-	(1 905)	1 905	-	-
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 037220026722500 0059 от 28.04.2025	-	(2 228)	3 970	(1 742)	-
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 037220026722500 0062 от 28.04.2025	-	(3 044)	3 954	(910)	-
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности, действующий	Государственный контракт № 167-03-25 подписан электронной подписью 16.05.2025	-	(307)	405	(98)	-
Комитет финансов Санкт-Петербурга (Комитет по	Контракт № 09-НЭП подписан электронной	-	(650)	1 145	(495)	-

социальной политике Санкт-Петербурга)	подписью 21.04.2025					
Сумма чистой прибыли отчетного года		10 811	(847)	629	(10 593)	-

*Примечание: В связи с принятым 02.04.2025 года, решением Генеральной прокуратурой Российской Федерации о признании деятельности Elton John AIDS Foundation нежелательной на территории Российской Федерации, Фондом остановлена работа по Проектам, финансирование которых осуществлялось за счет средств этой организации.

Оставшиеся денежные средства перенаправлены на реализацию уставной деятельности Фонда:

- Соглашение от 17.12.2024 «Оптимизация и увеличение: АРВ-препараты и PrEP для ключевых групп населения в России-2»
- Соглашение от 21 декабря 2023 г. «Следующий большой шаг».

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,	Договор благотворительного пожертвования / Соглашение о финансировании RUS-	4 028	(4 130)	5 147	-	5 045

Швейцария (Global fund CCM 2023)	GFUND-2103 от 01.01.2023 г.					
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 23 августа 2023	766	(1 226)	460	-	-
ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД ЭФБЮ 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-HAF) *	-	(87 478)	86 330	99 609	98 461
Фонд Элтон Джон	Договор благотворительного пожертвования от 21 декабря 2023 г. "Следующий большой шаг"	-	(13 931)	23 855	-	9 924
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	Контракт № 10-РАД подписан электронной подписью 08.04.2024 г.		(1 050)	1 139	(89)	-

социальной политике Санкт-Петербурга)						
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.

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

тыс. руб.

Использование целевых средств	2025	2024
Курсовые разницы, прибыли / убытки от продажи валюты	(27 214)	-
Аудиторские услуги	(2 587)	(3 184)
Прочее	(973)	-
Итого	(30 774)	(3 184)

2.5. Денежные средства

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

тыс. руб.

Денежные потоки	2025	2024
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	123 542	136 348
в том числе в иностранной валюте	93 062	108 096
Поступления целевых средств, в том числе:	309 002	387 299
добровольные имущественные взносы и пожертвования благотворителей	298 899	379 291
прибыль от приносящей доход деятельности	10 103	8 008
Платежи целевых средств, в том числе:	(326 393)	(400 105)
направлены целевые средства другим НКО	(87 781)	(63 847)
оплата труда и услуг физических лиц	(119 929)	(133 547)
оплата поставщикам (включая приобретение основных средств)	(89 931)	(198 342)
прочие платежи	(28 752)	(4 369)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	106 151	123 542
в том числе в иностранной валюте	94 803	93 062

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.

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.

Связанные стороны на 31.12.2025

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, частичное погашение займа
Лапина Мария Сергеевна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений, погашение займа
Пашутова Надежда Давидовна	член Правления Фонда	30.03.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений, выдача займа
Громова Майя Викторовна	член Правления Фонда	14.11.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Касимова Екатерина Владимировна	член Правления Фонда	14.11.2022	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Скочилов Роман Владимирович	член Правления Фонда	14.07.2023	Санкт-Петербург	Выплата вознаграждений
Лиознов 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
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).

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.

Члены Правления Фонда (за исключением генерального директора) выполняют работы в рамках реализации проектов на основании трудовых договоров и получают вознаграждение за фактически выполняемые трудовые функции. Сумма вознаграждения, начисленная указанным связанным сторонам, в 2025 году составила 21 668 тыс. руб. Сумма вознаграждения, начисленная указанным связанным сторонам, в 2024 году составила 24 259 тыс. руб.

В 2025 г. и 2024 г. Фонд предоставил членам Правления Фонда беспроцентные займы. Информация о выдаче и погашении займов в отчетном периоде указана в таблице:

	Сумма задолженности по займам на 31.12.2024	Выдача займов	Погашение займов	Сумма задолженности по займам на 31.12.2025	Срок погашения
Займы выданные	1 439	100	(485)	1 054	15.12.2027

тыс. руб.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу (генеральный директор и главный бухгалтер):

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
2024	Заработная плата	-	(11 559)	11 559	-
2025	Заработная плата	-	(10 601)	10 601	-

тыс. руб.

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2024, 2025 годах не начислялись и не выплачивались.

2.7. Оценочные обязательства

В 2025 году Фонд формировал оценочные обязательства – резервы на оплату дней отпуска, право на которые получили сотрудники Фонда по состоянию на отчетную дату, но не использовали их:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Резервы на оплату отпусков	2025	(1 514)	6 130	(6 113)	(1 496)

тыс. руб.

2.8. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», поскольку в нее были внесены исправления после представления Федеральной налоговой службе РФ 31.03.2026, но до даты ее утверждения.

Настоящая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет собой бухгалтерскую (финансовую) отчетность, размещенную на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО).

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»

30 июня 2026 г.



 Дугин С.Г.