АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

Благотворительный фонд содействия развитию человека, общества, культуры "София"

(Благотворительный фонд "София")

Проверяемый период:

01.01.2024-31.12.2024

Москва
2025

Файл аудиторской проверки:
[София] Сбщий аудит 2024 [164-2024-28/25/AU]
Исх. № 250908-3 от 08.09.2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Совета Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София" (сокращенное наименование - Благотворительный фонд "София", ОГРН 1027700078823), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София" по состоянию на 31.12.2024 года, целевое использование средств и их движение в 2024 году 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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:

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 аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторское заключение независимого аудитора
Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»
Аудируемое лицо: Благотворительный фонд "София"
Проверяемый период: 01.01.2024-31.12.2024

Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РТФ-Аудит» (ООО «РТФ-Аудит»)
Место нахождения	123557, Россия, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1, помещ. 1/1
Основной государственный регистрационный номер	1027722007268
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006010506

Директор ООО «РТФ-Аудит»

Хвальковская Екатерина Александровна
(ОРНЗ 22006084331)

Руководитель аудита

Савостьянова Наталья Артуровна
(ОРНЗ 22006087288)

08.09.2025

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА, ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"**	по ОКПО	52777324		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731195982		
Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**	по ОКВЭД 2	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
121552, город Москва, ул. Ярцевская, дом 25А

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

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

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

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	15	15	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	2	4
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15	17	19
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	274	352	211
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 292	1 396	1 098
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 566	1 748	1 309
	БАЛАНС	1600	1 581	1 765	1 328

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 432	1 560	1 113
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	15	17	19
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 447	1 577	1 132
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13	39	94
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	121	149	102
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	134	188	196
	БАЛАНС	1700	1 581	1 765	1 328

Руководитель _____ **Глухова Ольга Герасимовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2024	12	31
Организация: **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА, ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"**	по ОКПО	52777324		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731195982		
Вид экономической деятельности: **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**	по ОКВЭД 2	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 560	1 113
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	102 687	147 967
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	41	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	102 728	147 967
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(101 123)	(145 236)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(100 461)	(145 069)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(662)	(167)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 435)	(1 594)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 228)	(1 082)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(60)	(60)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(147)	(452)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(41)	-
	Прочие	6350	(257)	(690)
	Всего использовано средств	6300	(102 856)	(147 520)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 432	1 560

Руководитель _____ (подпись) **Глухова Ольга Герасимовна** (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА, ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"**	по ОКПО	52777324		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731195982		
Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**	по ОКВЭД 2	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	42	2
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	3
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42	5
	Налог на прибыль	2410	(1)	(39)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41	(34)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41	(34)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Глухова Ольга Герасимовна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41	(34)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель (подпись) Глухова Ольга Герасимовна (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Благотворительный Общественный Фонд Содействия Развитию человека, общества, культуры «София»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: Благотворительный Фонд «София»

Место нахождения: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Почтовый адрес: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Сведения об образовании юридического лица:

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София» зарегистрирован в Минюсте 03 апреля 2000г., регистрационный номер 13278, является некоммерческой организацией, созданный по инициативе граждан РФ для достижения целей предусмотренных Уставом организации.

Внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за номером 1027700078823 дата внесения записи 30.07.2002 г.

Выдано свидетельство о гос.регистрации некоммерческой организации 16 декабря 2008 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 05.05.2006 г.ГУ ФРС по г.Москве за учетным номером 7712031155.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 010273111 выданное Министерством Российской Федерации по налогам и сбора.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731195982

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София», преследующий социальные, благотворительные, культурные, просветительские, образовательные и иные общественно полезные цели представляет собой некоммерческую организацию, созданную в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих Фондах», Федеральным законом РФ от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных Фондах» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Основной целью деятельности БФ «София» является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности.

Основными видами деятельности БФ «София» является деятельность по оказанию благотворительной материальной, моральной, гуманитарной и социальной помощи малообеспеченным ,безработным, инвалидам, детям-сиротам и т.д.

Среднесписочная численность работающих в Фонде за 2024 г. составила 4 человека, численность работающих за 2023 г составила – 3 человека. Во всех программах Фонда принимают участие волонтеры 20 человек

Высшим органом управления БФ является Общее собрание учредителей Фонда в составе:

1.Вавилов Олег Кимович

2.Байрамов Руслан Фатали оглы

3.Рожков Валерий Валентинович

4.Глухова Ольга Герасимовна

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью БФ «София» является Попечительский Совет в составе:

1.Вавилова Олега Кимовича

2.Рожков Валерий Валентинович

Контроль за деятельностью финансовой деятельностью БФ «София» осуществляет ревизор Фонда Байрамов Руслан Фатали оглы

Бухгалтерская отчетность БФ «София» подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
-отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании средств
- пояснений к ним.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять.

С января 2025 года ПБУ 4/99 Утратил силу .

ФСБУ 4/2023 Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н , который применяется с отчетности за 2025 год .

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к ним (включая информацию, подлежащую раскрытию в отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств).

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, пп. «б» п. 52 ФСБУ 4/2023.

Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в БФ «София» ведет главный бухгалтер путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке. Право подписи первичных учетных документов имеет руководитель и главный бухгалтер

2. В БФ «София» применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. БФ «София» не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

-Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

4. При составлении бухгалтерской отчетности БФ «София» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» БФ «София» отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. ФСБУ 06/2020 "Основные средства",

Согласно п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Стоимость основных средств, принятых на учет, погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования (п. 27 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизация в НКО начисляется по общим правилам (Информационное сообщение Минфина РФ от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

1) срок полезного использования;

2) ликвидационная стоимость;

3) способ начисления амортизации.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;

При определении срока полезного использования ОС применяется Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Основные средства, которые включают в себя потребительские свойства которых с течением времени изменяются, т.е. подлежат амортизации.

Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31.12.2024 года представлена в таблице:

В тыс. рублях

Основное средство	**На 01.01.2024**			**31.12.2024 года**		
	Стоимость	**Амортизация**	**Остаточная**	**Стоимость**	**Амортизация**	**Остаточная стоимость**
Скульптура «Барон Мюнхгаузен»	50	48	2	50	50	0
ИТОГО:	**50**	**48**	**2**	**50**	**50**	0

6. БФ «София» установил лимит стоимости основных средств свыше 45 тыс. рублей. Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. В соответствии с п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования Обществом экономических выгод от предмета аренды п. 11 ФСБУ 25/2018

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

В этом случае затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018

7. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом (п. 23 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.).

НМА, принадлежащий БФ «София» - с названием « Сайт» отражен в учете с неопределенным сроком полезного использования, амортизация не начисляется.

С 1 января 2024 года бухгалтерский учет нематериальных активов и капитальных вложений в такие активы ведется на основании ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

8. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

9. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией в уставной деятельности.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на счете 10 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета. Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы. Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению счетов 10 "Материалы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Основание: п. 14 ФСБУ 5/2019

Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев. Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам, независимо от стоимости.

10. Учет целевых поступлений на содержание БФ «София» и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование» кассовым методом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

11. с 01.04.2025 вступит в силу ФСБУ28/2023 "Инвентаризация" , который утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Организация не применяет досрочно ФСБУ28/2023.

12. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности используются счета производственных затрат. Учет расходов, связанных с целевыми мероприятиями осуществляется с использованием 20 «Основное производство».

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами БФ «София», утвержденными Общим собранием Фонда.

14. Резерв на отпуск создается в 2024 году сумма резерва составила 121 481 рублей.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	0	2
Итого Основные средства (строка 1150)	**0**	**2**

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	50	103
Налоги и сборы	4	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	220	246
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	**274**	352

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Средства на расчетных счетах	1 292	1 396
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**1 292**	**1 396**

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Поставщики и подрядчики		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	39
Расчеты с подотчетными лицами		
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**13**	**39**

Финансовый результат за 2024 год.

Проценты по депозитам составили 42 тыс. рублей

Указанная сумма отражена в книге учета доходов и расходов по УСН за 2024 год,

✓ Сумма налога, исчисленная к уплате по декларации составила- 1 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год :

- отражены проценты к получению (строка 2320) - 42 тыс. рублей,
- прочие доходы - (строка 2340) - 0 тыс.рублей,
- сумма налога, исчисленная к уплате (строка 2410) 1 тыс. рублей

Целевое финансирование

Целевые средства БФ «София» сформированы за счет средств, пожертвований юридических и физических лиц.

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, и иных целевых средств по строке 1360 отражена стоимость Скульптура "Барон Мюнхгаузен" и сайт

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2024 г. составляет 1 432 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 560 тыс. руб.

Поступление целевых средств

тыс. руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Пожертвования от Фонда президентских грантов (строка 6220)	-	-
Пожертвования от юридических и физических лиц (строка 6230)	102 687	147 967
Прибыль, от приносящей доход деятельности (строка 6240)	41	
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	**102728**	**147 967**

В рамках благотворительных программ, реализуемых БФ «София», целевые средства были направлены на уставную деятельность Фонда, содержание аппарата управления.

Расходование целевых средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденных программ, в т.ч.		
Программа «Обездоленные дети. Движение навстречу».	2 055	1 584
Программа "Помощь Домам престарелых."	4 826	1 849
Программа "Поможешь ты- помогут тебе"	72 639	126 480
Программа " Поддержка одиноких малообеспеченных пенсионеров "	16 728	11 491
Программа "Благотворительные Дома Быта"	4 213	3 666
Заработная плата сотрудников, занятых в программах Фонда	62	97
Прочие	36	69
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310)	**101 123**	**145 236**
Расходы на содержание аппарата управления(зарплата ,услуги банка, хостинга, аренда, аудит) (строка 6320)	1 435	1 594

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Приобретение ОС , инвентраря и иного имущества (строка 6330)	41	
Прочие (вознаграждение за перечисление пожертвований НКО Яндекс.Деньги ООО, создание сайта) (строка 6350)	257	690
Итого использовано целевых средств (строка 6300)	**102 856**	**147 520**

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности БФ «София», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде БФ «София» не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Президент БФ «София »
21 марта 2025 г. Глухова О.Г.

Благотворительный Фонд Содействия развитию человека, общества, культуры «София» * МОСКВА * ОГРН 1027700078523

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5110	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приложимая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

22

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приложения к аудиторскому заключению ООО «РТФ-АУДИТ» от 08 СЕН 2025

Руководитель _____ Глухова Ольга Герасимовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	50	(48)	-	-	-	-	-	-	(2)	50	(50)
	5210	за 2023г.	50	(46)	-	-	-	-	-	-	(3)	50	(48)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	50	(48)	-	-	-	-	-	-	(2)	50	(50)
	5211	за 2023г.	50	(46)	-	-	-	-	-	-	(3)	50	(48)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приложенная к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, принятая в аудируемом периоде
ООО «РТФ-Аудит» 08 СЕН 2025

Руководитель «София» _____ Глухова Ольга Герасимовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

27

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приглагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Руководитель _____ (подпись) Глухова Ольга Герасимовна (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	99 493	(99 493)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	144 790	(291 350)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	99 493	(99 493)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	144 790	(144 790)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приложения и аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Руководитель _____ (подпись) Глухова Ольга Герасимовна (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	352	-	259	-	(337)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	211	-	237	-	(96)	-	-	-	-	-	274	-
в том числе:													352	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	103	-	48	-	(101)	-	-	-	-	-	50	-
	5532	за 2023г.	79	-	79	-	(55)	-	-	-	-	-	103	-
Прочая	5513	за 2024г.	249	-	211	-	(236)	-	-	-	-	-	224	-
	5533	за 2023г.	132	-	158	-	(41)	-	-	-	-	-	249	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	352	-	259	-	(337)	-	-	X	-	-	274	-
	5520	за 2023г.	211	-	237	-	(96)	-	-	X	-	-	352	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» 08 СЕН 2025

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	39	12	-	(38)	-	-	-	-	13
	5580	за 2023г.	94	-	-	(94)	-	-	39	-	39
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	94	-	-	(94)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	39	12	-	(38)	-	-	-	-	13
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	39	-	39
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	39	12	-	(38)	-	X	-	-	13
	5570	за 2023г.	94	-	-	(94)	-	X	39	-	39

ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Глухова Ольга Герасимовна** (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	99 493	144 100
Расходы на оплату труда	5620	1 566	1 094
Отчисления на социальные нужды	5630	133	85
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 399	1 280
Итого по элементам	5660	102 591	146 559
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102 591	146 559

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, приложенная к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 8 СЕН 2025

Руководитель _____ Глухова Ольга Герасимовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	148	112	(139)	-	121

Руководитель _____ Глухова Ольга Герасимовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прошнурована, пронумерована и скреплена печатью на 36 (тридцать шесть) листах
ООО «РТФ-Групп» от 08 СЕН 2025

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	148	112	(139)	-	121

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «РТФ-Аудит» от 08 СЕН 2025

Руководитель _____ (подпись) Глухова Ольга Герасимовна (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

08 СЕН 2025

Руководитель _____ (подпись) Глухова Ольга Герасимовна (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

37

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Глухова Ольга Герасимовна** (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.