



Центр налоговых экспертиз и аудита

Общество с ограниченной ответственностью
197183, Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 8, помещение 22Н, комн. 3
тел./факс (812) 430-31-54, 430-97-81, 430-59-98, 430-64-43
e-mail: office@tax-expert.ru

Исх. № МК 458/20

От 14.05.2024

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности
Благотворительного Фонда «Близкие Другие»
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023**

Санкт-Петербург

2024

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям БФ «Близкие Другие»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие» (ОГРН 1167800051275), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе Пояснений за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного Фонда «Близкие Другие» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты и целевое использование средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие

события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Миронин Александр Николаевич
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606088577)

Ушакова Наталья Сергеевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606088511)



Аудиторская организация
ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита»,
197183, г. Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 8, лит. А, пом. 22Н, комн.3
ОРНЗ 11606054310

« 14 » Май 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития "Близкие Другие"		Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2023</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2023
Коды														
0710001														
31	12	2023												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	01310100											
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		ИНН	7801304740											
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций		по ОКВЭД 2	64.99											
Благотворительные фонды / Благотворительные фонды		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50										
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384											
Местонахождение (адрес) 192102, Санкт-Петербург г, пр-кт Волковский, д. 32, литера А, помещ. 156 1-Н														
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ														
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Центр налоговых экспертиз и аудита"														
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7814121790											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027807568480											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 017	1 017	1 017
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	26 449	28 000	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	27 466	29 017	1 017
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10	10	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13	52	53
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 500	1 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	553	1 038	1 621
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 076	2 100	1 683
	БАЛАНС	1600	35 542	31 117	2 701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 856	1 831	1 492
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	27 466	29 017	1 017
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	35 322	30 848	2 509
	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	84	133	56
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	136	136	136
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	220	269	191
	БАЛАНС	1700	35 542	31 117	2 701

Руководитель

(подпись)

Ермолаева Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



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

Организация **Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития "Близкие Другие"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
2023	12	31	
01310100			
7801304740			
64.99			
70401		50	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 831	1 492
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	25 148	43 921
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	983	717
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	268	105
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	26 399	44 743
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(18 350)	(14 345)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(16 024)	(12 315)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(2 326)	(2 030)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 825)	(1 883)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 538)	(1 374)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(288)	(509)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(28 000)
	Прочие	6350	(236)	(177)
	в том числе:			
	Налог на имущество	6351	(236)	(177)
	Всего использовано средств	6300	(20 411)	(44 405)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 818	1 831

Руководитель

(подпись)

**Ермолаева Марина
Владимировна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития "Близкие Другие"	по ОКПО	01310100		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801304740		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды	/	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	47	43
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47	43
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	47	43
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	285	65
	Прочие расходы	2350	(55)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	277	108
	Налог на прибыль	2410	(10)	(3)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	267	105

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 551)	-
	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	(1 284)	105
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ермолаева Марина
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету об использовании целевых средства
БФ «Близкие Другие» за 2023 год**

1. Общие сведения

БФ "БЛИЗКИЕ ДРУГИЕ"

ИНН 7801304740, ОГРН 1167800051275

Фонд зарегистрирован 24.03.2016 в регионе Санкт-Петербург по адресу: 192102, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Волковское, пр-кт Волковский, д. 32 литера А, помещ. 156 1-Н.

Целью деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, пожертвований, иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества на реализацию социальных программ, направленных на поддержку и защиту людей с тяжелыми множественными нарушениями развития (Целевой группы), а также на улучшение качества жизни Целевой группы.

Задачами БФ «Близкие Другие» являются:

- привлечение пожертвований для реализации проектов, направленных на поддержку и защиту Целевой группы, а также на улучшение качества жизни Целевой группы;
- содействие формированию общественного интереса и внимания к проблемам Целевой группы;
- организация, финансирование и проведение мероприятий и благотворительных программ (в том числе благотворительных аукционов, концертов, праздников, акций, выставок, презентаций, встреч по интересам), направленных на поддержку и защиту Целевой группы, а также на улучшение качества жизни Целевой группы.

Основной вид деятельности - предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие» (далее – «Фонд») зарегистрирован в ИФНС № 16 по г. Санкт Петербургу 24.03.2016 г.

В связи со сменой юридического адреса, с 29.10.2018 года зарегистрирована в ИФНС №27 по г. Санкт-Петербургу.

Учредители Фонда: Чудинов Дмитрий Игоревич, Островская Мария Ирмовна.

Совет Фонда: Чудинов Дмитрий Игоревич, Островская Мария Ирмовна, Таранченко Екатерина Юрьевна.

Попечительский совет Фонда: Галалу Сергей Антонович, генеральный директор АН «Итака», Сираканян Екатерина Михайловна, генеральный директор «Фонда развития Государственного Эрмитажа», Битова Анна Львовна, президент и член Экспертного совета РБОО «Центр лечебной педагогики», ведущий логопед, Шубина Елена Рустамовна, театральный продюсер, член орг.комитета фестиваля Дягилев Р.С, Зайцева Ирина Васильевна, директор по персоналу ЦНТИ «Прогресс».

Директор Фонда Коротченко Татьяна Владимировна – с -01.01.2023 по 21.03.2024

Директор Фонда Ермолаева Марина Владимировна – с 22.03.2024 до даты подписания отчетности.

Численность Фонда и ФОТ:

Год	Среднесписочная численность, чел.	ФОТ, руб.	Средняя заработная плата, руб.
2023	3	1 871 108,15	55 490,00
2022	3	2 003 004,32	46 351,00

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета и отчетности, с соблюдением принципов непрерывности.

Данная бухгалтерская отчетность является первичной и была подписана 25 марта 2024 года.

Фонд не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

Уставный капитал: В соответствии с Уставом и действующем в РФ законодательством уставный капитал отсутствует.

Основной вид деятельности - предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2022 г. № 2У.

- Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется и учитывается на счёте 02, согласно ФСБУ 6/2020, начисление амортизации производится записью Дебет 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» Кредит 02 «Амортизация основных средств». Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете не начисляется. Износ учитывается на забалансовом счёте 010.
- Материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости.
- списание материально-производственных запасов в производство производится методом ФИФО.
- Целевые поступления и расходы на осуществление уставной деятельности учитываются на счете 86 в разрезе жертвователей, программ и номенклатуры затрат.
- Любые депозиты, без относительного периода их обращения, признаются финансовыми вложениями, учет ведется на счете 55, в бухгалтерском балансе отражается по строке «Финансовые вложения» (1170 или 1240)

3. Активы и пассивы Фонда

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Фонда числится квартира, приобретённая в 2022 году с первоначальной стоимостью 28 млн.руб., имущество приобретено на целевые средства для участия в совместном благотворительном проекте с СПбБОО «Перспективы» «Тренировочная квартира». Срок полезного использования установлен в 361 месяц. В 2023 году начислена амортизация в сумме 1 551 тыс. руб., за 2022 год амортизация не начислялась.

В составе НМА отражен сайт Фонда, введенный в эксплуатацию в 2021 году, первоначальная стоимость объекта 1 017 тыс. руб. в соответствии с ПБУ 14/2000 амортизация на сайт не начислялась.

У Фонда заключен договор аренды с ООО УК Адамант на аренду офисного помещения площадью 66,7 кв. м., договор ППА к учету не принимаются, так как имеются ограничения во времени использования объекта временем работы БЦ, договор заключается на 11 месяцев с возможной пролонгацией договора. Сумма начисленной арендной платы:

2022 год – 41 тыс. руб.

2023 год – 44 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

В составе запасов отражен необходимый минимальный запас имущества в соответствии с законодательством РФ об НКО (остатки по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023):

	Стоимость, тыс. руб.	Количество
Стеллаж книжный	5,00	2,000
Диван кожаный	4,00	1,000
Стол круглый	1,00	1,000

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 составляет 52 тыс. руб. и 13 тыс. руб., просроченной или нереальной ко взысканию задолженности не имеется, резерв сомнительных долгов не создается.

Контрагент	2022	2023
ООО "БЕГЕТ" (аванс выданный)	1	1
ООО "Говори 24" (аванс выданный)	3	3
СПБОО "Один, два, все" (субарендатор)	11	9
Переплата по заработной плате	7	-
Переплата по НДФЛ	29	-
Итого	52	13

В составе финансовых вложений отражены депозиты, размещенные в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК»:

Остаток на, тыс. руб.		Доходность за, тыс. руб.	
31.12.2022	31.12.2023	2022	2023
1 000	7 500	65	285

У Фонда открыты расчетные счета в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК» и СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»

3.4. Капиталы и резервы

Основным источником формирования имущества Фонда и финансирования уставной деятельности являются пожертвования и средства целевого финансирования, небольшую сумму составляет прибыль, получаемая от предпринимательской деятельности. В 2022 году Фондом получена прибыль в сумме 105 тыс. руб, в 2023 – 267 тыс. руб. Информация об остатках и источниках формирования данных показателей приведена в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средства, а также в Отчете о финансовых результатах.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества представляет собой сумму остаточной стоимости квартиры и сайты, отраженные в составе внеоборотных активов, в тыс. руб.:

Дата	Остаточная стоимость квартиры	Первоначальная стоимость сайта	Итого размер фонда
На 31.12.2022	28 000	1 017	27 466
На 31.12.2023	26 449	1 017	29 017

3.5. Краткосрочные обязательства

Раздел баланса «Краткосрочные обязательства» сформирован:

Вид обязательства	31.12.2022	31.12.2023
ООО "УК "АДАМАНТ" (арендодатель)	1	2
ПАО "ВымпелКом" (поставщик)	0	5
Задолженность по социальному обеспечению	73	0
Задолженность по налогам и сборам	59	77
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	133	84
Резерв на оплату отпусков	136	136

4. Основные показатели деятельности

4.1. Расшифровка доходов и расходов по Отчету о финансовых результатах

БФ «Близкие Другие» в 2023 году осуществлял деятельность, приносящую доход исключительно с целью реализации основной уставной деятельности организации. Выручка от сдачи имущества в субаренду СПбБОО «Один, два, все» (субарендатор): 2022 год – 43 тыс. руб., 2023 год – 47 тыс. руб.

Прочие доходы – проценты по депозитам: 2022 год – 65 тыс. руб., 2023 – 285 тыс. руб.:

Прочие расходы	2022 год	2023 год
Расходы на услуги банка	-	38
Штрафные санкции	-	17
Итого	-	55

Фондом уплачен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме: 2022 год – 3 тыс. руб, 2023 год – 10 тыс. руб.

4.2. Расшифровка информации, отраженной в Отчете о целевом использовании средств:

Всего в 2023 году поступило на целевое финансирование для проведения мероприятий и поддержание благотворительных программ и проектов некоммерческих организаций 25 148 тыс. руб., за 2022 – 43 921 тыс. руб.

Сумма добровольных имущественных взносов и пожертвований составила 983 тыс. руб., за 2022 – 717 тыс. руб.

Доход от внереализационной деятельности (субаренда офисного помещения) составил 47 тыс. руб., прочие поступления (доходы от депозита в банке) 285 тыс. руб. Чистая прибыль в 2023 году составила 268 тыс. руб. В 2022 году прибыль от предпринимательской деятельности за минусом налога – 105 тыс. руб.

Итого сумма поступивших средств в 2023 году составила 26 399 тыс. руб.

За прошлый год поступления составили 44 743 тыс. руб.

Израсходовано в 2023 году на уставные цели 20 411 тыс. руб. (2022 год – 44 405 тыс. руб.), в том числе:

- 1) Расходы на реализацию благотворительных программ составили 16 024 тыс. руб., из них в форме денежных средств – 16 024 тыс. руб.; сопоставимые показатели 2022 года – 12 315 тыс. руб, из них в форме денежных средств – 12 315 тыс. руб.

Основными благополучателями Фонда являются:

Контрагент	2022	2023
СПБ БО "Перспективы"	4 396	7 154
АНО "Новые перспективы"	3 848	3 534
СПББОО "Один, два, все"	2 762	3 130
БОО СПб "Апельсин"	1 310	2 206
Итого «Отчета о целевом использовании средств» (стр. 6311)	12 315	16 024

- 2) Расходы на иные мероприятия составили в 2023 году 2 326 тыс. руб., в 2022 году расходы на иные мероприятия составляли 2 030 тыс. руб.:

Вид расхода	2022	2023
Заработная плата с отчислениями работников по реализации проектов	631	622
Оплата услуг самозанятых, по договорам ГПХ, прочих поставщиков	887	690
Прочие расходы	511	1 015
Итого «Расходы на иные мероприятия» (стр. 6313)	2 030	2 326

3) Административно-хозяйственные расходы составили 1 825 тыс. руб. в 2023 году и 1 883 тыс. руб. в 2022 году:

Вид расхода	2022	2023
Оплата труда и отчисления	1 374	1 538
В том числе оплата труда основного управленческого персонала (директор Фонда)	797	939
Аренда помещения	41	44
Услуги банка	72	37
Прочие расходы	396	207
Итого «Расходы на содержание аппарата управления» (стр. 6320)	1 883	1 825

Расходы на оплату труда и взносы в государственные внебюджетные фонды с оплаты труда административно-управленческого персонала составили менее 20% от общей суммы расходов Фонда, аналогичный показатель был и в 2022 году.

4) В 2022 г. была приобретена квартира за счет целевых средств, первоначальная стоимость которой нашла отражения по строке 6330 «Приобретение основных средств» в сумме 28 000 тыс. руб.

5) По строке 6350 отражен начисленный и уплаченный налог на имущество, рассчитанный исходя из кадастровой стоимости: 2023 год – 236 тыс. руб., 2022 год – 177 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

Событием после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности следует признать смену директора Фонда по решению правления.

Не было никаких факторов хозяйственной деятельности предприятия, которые бы повлекли за собой необходимость признания условных обязательств и(или) условных активов и могли повлиять на оценку бухгалтерской отчетности финансового положения Фонда по состоянию на отчетную дату.

Государственную помощь организация не получала.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

В 2023 г. деятельность Фонда осуществлялась в условиях сложной геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на деятельность Фонда.

У учредителей Фонда нет намерений прекращать деятельность на территории РФ.

Директор БФ «Близкие Другие»

Ермолаева М. В.

« 25 » марта 2024 года

