

2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Совету Фонда,
Исполнительному органу
Межрегионального фонда целевого
капитала «Социальные инновации»,
иным пользователям

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Межрегионального фонда целевого капитала «Социальные инновации» (ОГРН 118780000255), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Межрегионального фонда целевого капитала «Социальные инновации» по состоянию на 31 декабря 2024 года, целевое использование средств и их движение в 2024 году, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 бухгалтерской отчетности" настоящего 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 отчетности, 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) 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 руководством 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.

Директор
ООО Аудиторская фирма
«Баланс-Аудит»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение



Ахмадуллина
ОИИНА Михайловна Ахмадуллина
ОРНЗ 22006071123

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Баланс-Аудит», ОГРН 1020202772545, 121293, г. Москва, вн. тер.
г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Минская дом 2Г, Член СРО Ассоциация
«Содружество», аккредитованная при Минфине России, ОРНЗ 12006080076

г. Москва 29 августа 2025 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
Организация	МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		23803339		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	7801344006		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	199106, Санкт-Петербург г, 26-Я В.О. линия, дом 15, корпус 2, помещение 52Н	64.99		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКОПФ / ОКФС		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БАЛАНС-АУДИТ"	70400		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		16		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		384		
		по ОКЕИ		
		0275027575		
		1020202772545		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	12	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	12	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	17 756	14 383	12 100
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19	373	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	17 776	14 756	12 102
	БАЛАНС	1600	17 776	14 768	12 102

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	15 210	11 940	11 940
	Целевые средства	1350	2 552	2 779	111
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	2 551	2 798	111
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	17 762	14 719	12 051
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	11	-
	Итого по разделу IV	1400	-	11	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	10	38	40
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4	-	11
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14	38	51
	БАЛАНС	1700	17 776	14 768	12 102



Руководитель

(подпись)

Буянова Дарья Сергеевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ"
 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 Фонды / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2024
по ОКПО 23803339		
ИНН 7801344006		
по ОКВЭД 2 64.99		
70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	999	2 487
	Прочие расходы	2350	(82)	(199)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	917	2 288
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	917	2 288

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	917	2 288
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Буянова Дарья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация	МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	23803339		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКВЭД 2	7801344006		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	64.99	70400	16
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 168	532
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Пожертвования получаемые	4114	3 168	-
прочие поступления	4119	-	532
Платежи - всего	4120	(1 086)	(162)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(225)	(140)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(1)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Пожертвования осуществляемые за счет средств дохода ЦК	4125	(835)	-
прочие платежи	4129	(26)	(21)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 082	370
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	835	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Доход от ЦК	4215	835	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 270)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Передача в управление	4225	(3 270)	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

(2 435)

10

-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(353)	370
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	372	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19	371
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Буянова Дарья Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 февраля 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "СОЦИАЛЬНЫЕ
ИННОВАЦИИ"**
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 _____
Фонды / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО **23803339**
ИНН **7801344006**
по ОКВЭД 2 **64.99**
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2024	12	31
23803339		
7801344006		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	373	1
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 168	532
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	835	-
	Всего поступило средств	6200	4 003	532
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 105)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(835)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(3 270)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(100)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	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	(100)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(151)	(161)
	Всего использовано средств	6300	(4 356)	(161)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	19	373

Руководитель _____



Буянова Дарья Сергеевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Общие сведения о Межрегиональный Фонд целевого капитала "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ"

Информация о Фонде

Межрегиональный Фонд целевого капитала "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ" (далее – Фонд) был основан в 2018 году.

Фонд создан в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрирован 22.01.2018г. Главным управлением Министерства Юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1117800000890, свидетельство № 7814012480 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по г. Санкт-Петербург (ИНН 7801344006).

Юридический адрес: 199106, Санкт-Петербург г, линия 26 В.О., дом № 15, корпус 2 лит А, кв.52Н.

Почтовый адрес: 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр., дом № 87, корпус оф 300.

Основными видами деятельности Общества являются: ОКВЭД 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Состав Совета Фонда на 31 декабря 2024 г.:

Буянова Д.С., Клёцина А.А., Смирнова А.В., Королецкая Д.В. (Протокол №3/2021 Заседания Совета Фонда от 03.03.2021)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Фонда в лице директора Фонда Буянова Дарья Сергеевна (Протокол № 4/2022 от 08.12.2022 г.)

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядчиком.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, специальная военная операция на Украине могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Фонда.

Учетная политика

1. Основа составления

Учетная политика Межрегионального фонда целевого капитала «Социальные инновации» разработана на основании Федерального закона от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и других нормативных и законодательных актов, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика применявшаяся в 2024 г. утверждена Приказом № от 1/УП от 25 декабря 2023г.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Организация составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

Учет основных средств.

В составе основных средств отражаются объекты (сооружения), удовлетворяющие условиям признания согласно п.4 Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств а также при изменении учтенного в их стоимости ликвидационного обязательства.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начало начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и иные аналогичные издания списываются на расходы в момент их возникновения.

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Сроки полезного использования для вновь поступающих основных средств принимаются организацией минимальные для соответствующих групп по «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования по объектам ОС, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника.

Учет нематериальных активов.

Признаются приобретенные и (или) созданные налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев) учитываются на счете 04 «Нематериальные активы», если его стоимость больше 40000 тыс. руб.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, налог на добавленную стоимость (НДС) включается в стоимость принимаемых к учету НМА в соответствии с правилами бухучета.

Организация не проводит переоценку НМА, находящихся на балансе, кроме случаев, предусмотренных законодательством.

Сроки полезного использования для вновь поступающих НМА принимаются организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока службы. Срок полезного использования по объектам НМА, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника

Учет запасов.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Материальные ценности, полученные для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам, НКО не принимаются к учету в составе запасов.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость не более 40000 рублей, учитываются как материально-производственные запасы на счете 10 «Материалы».

Организация определяет субсчет бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от характера и порядка их использования.

Оценка и списание материально-производственных запасов производится по цене приобретения, налог на добавленную стоимость (НДС) включается в стоимость принимаемых к учету материалов в соответствии с правилами бухучета.

Списание материалов (продуктов, канцелярских, хозяйственных товаров) производится на основании требований-накладных и распределяются на статьи затрат.

Учет доходов и расходов по благотворительной деятельности.

1. Учет целевого финансирования и целевых поступлений, поступающих от благотворителей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование», субсчет 1 «Формирование целевого капитала». Поступление средств целевого финансирования отражается двойной проводкой: Д-т 50,51,52 К-т 76.; Д-т 76. К-т 86/1; на дату получения средств в разрезе источников.

2. Учет передачи средств в доверительное управление отражается на счетах 86 «Целевое финансирование» субсчет 2 «Целевой капитал в доверительном управлении»; и 79 «Внутрихозяйственные расчеты», субсчет 3 «Расчеты с управляющей компанией по договору доверительного управления целевым капиталом». И на счете 80 субсчет «Целевой капитал».

По средствам двойной записи

Дт 79/3 Кт 51

Дт 86/1 Кт 80

3. Учет доходов и расходов от доверительного управления отражается на счете 91 субсчет 1 «Прочие внереализационные доходы и расходы», субсчет 2 «Вознаграждение УК», посредством двойной записи :

ДТ 79/3 КТ 91/1

ДТ 91/2 КТ 79/3

4. Учет расходов на административные нужды и общее управление учитываются также на счете 20.03 по статье «Общие расходы обеспечивающие уставную деятельность».

5. Закрытие затратных счетов (20.03) производится по окончании отчетного периода или по мере выполнения проектов на счет 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников.

6. По окончании отчетного периода составляется Отчет об исполнении финансового плана, утверждаемый Советом Фонда. Отчет составляется на основе данных о движении денежных средств (кассовым методом).

7. Учет прочих (внереализационных) доходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

8. Финансовый результат (прибыль, убыток) от доверительного управления доход деятельности формируется Д 99 К 84; Д 84 К 86 для использования на уставные цели Организации в соответствии с решением Совета Фонда

1. Целевой капитал.

МФЦК «Социальные инновации» в 2020 году передало в доверительное управление денежные средства, которые отражены в пассиве баланса составе показателя по строке с кодом 1320, в размере 11940 тыс. руб. : средства в управлении 10990 тыс. руб., доход от управления в 2021 году составил 337 тыс. руб., в 2022 году 148 тыс. руб., в 2023 году 2487 тыс. руб., в 2024 году 3270 тыс. руб.

2. Уставный капитал

Межрегионального фонда целевого капитала «Социальные инновации» (в дальнейшем Фонд), является некоммерческой благотворительной организацией и реализует Благотворительную программу утвержденную (далее БП) в соответствии с Уставом, Правлением. Уставный капитал не формируется.

3. Дебиторская задолженность

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	На 31.12.24	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	14205	14374	12085
АПРЕЛЬ КАПИТАЛ АО УК	3523		
Прочие	28	9	15
Итого по строке 1230	17756	14 383	12100

Кредиторская задолженность

Перечень контрагентов Общий размер кредиторской задолженности в составе строки 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб., 31.12.2023 составляет 38 тыс. руб., на 31.12.2022г. составляет 40 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

17

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса приведен ниже: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	19	373	1
Итого денежные средства	19	373	1

5. Направления деятельности Фонда:

Направления деятельности Фонда: долгосрочное финансирование межрегиональных и/или региональных социальных, благотворительных, просветительских и культурных программ в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального), искусства, архивного дела, социальной помощи (поддержки), охраны окружающей среды, оказания гражданам бесплатной юридической помощи и осуществления их правового просвещения.

Для реализации своей деятельности Фонд за 2024 год привлекла следующие ресурсы:

- Доход от управления целевым капиталом, в сумме 835 тыс. руб.
- Всего за 2024 год поступило 4003 тыс. руб.
- В результате управления начислен доход 999 тыс. руб.

Общие расходы организации, направленные на содержание и функционирование Фонда отражены по статье «Прочие» в отчете о целевом использовании в составе показателя по строке с кодом 6350 в размере 151 тыс. руб.

Остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2024 составляет 19 тыс. руб.

«Отчет о целевом использовании средств» отражает показатели, рассчитанные «кассовым» методом

Для реализации своей деятельности Фонд за 2023 год привлекла следующие ресурсы:

- Доход от управления целевым капиталом не привлекался, остался в управлении
- Всего за 2023 год поступило 532 тыс. руб.
- В результате управления начислен доход 2487 тыс. руб.

Общие расходы организации, направленные на содержание и функционирование Фонда отражены по статье «Прочие» в отчете о целевом использовании в составе показателя по строке с кодом 6350 в размере 161 тыс. руб.

Остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2023 составляет 372 тыс. руб.

«Отчет о целевом использовании средств» отражает показатели, рассчитанные «кассовым» методом

6. Сделки со связанными сторонами

18

Информация о связанных сторонах в 2024 году

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции Руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Буянова Дарья Сергеевна	Совет Фонда	-	-	-	-
Клецина Анна	Совет Фонда	-	-	-	-
Смирнова Анна Владимировна	Совет Фонда	-	-	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

2024 год – управленческому персоналу доход не начислялся

2023 год - управленческому персоналу доход не начислялся

Обособленных подразделений у Фонда нет.

В целях налогового учета Фонд применяет упрощенную систему налогообложения – объект налогообложения «Доходы».

На балансе Фонда нет нематериальных активов, основных средств.

Руководствуясь абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 Закона № 115-ФЗ, Фонд к категории бенефициарных владельцев относит Буянову Дарью Сергеевну, которая является единоличным исполнительным органом Фонда.

7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде резерв на оплату очередных отпусков не начислялся, В связи с невозможностью корректно определить источник финансирования на следующий год

2021 год.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	4	-	-	11
в том числе:		7				

Резерв на отпуска

5701

4

-

-

11

19

Непрерывность деятельности

У Фонда отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или необходимости в ликвидации

Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2024 г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Неоконченных судебных споров нет.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

Директор МФЦК "СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ"

28.02.2025



Д.С. Буянова

Итого прошнуровано и пронумеровано 10 листов

Авдеева

Директор
Н.М. Аммуллина

