

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	ФОНД РАЗВИТИЯ НОВЫХ МЕДИА	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
		70400		
		16		
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		
		384		

Местонахождение (адрес)
198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Морские Ворота, ул Двинская, дом 8, корпус 3, строение 1, помещение 57Н-ОФИС 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АК "Финансовый советник", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5503049442
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025500743014

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	4 161	260	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 161	260	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	4 496	777	-
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	1 500	-	-
	Авансы выданные	1232	146	-	-
	Расчеты по налогам и взносам	1253	2 772	-	-
	Прочая	1254	78	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 092	329	-
	Прочие оборотные активы	1260	48	6	-
	Итого по разделу II	1200	9 636	1 112	-
	БАЛАНС	1600	13 797	-	-

Бухгалтерская отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО «АК «Финансовый советник» от 28.06.2024 г.

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	9 182	1 094	-
	в том числе:				
	Прибыль от предпринимательской деятельности	1351	5 871	-	-
	Добровольные взносы учредителя	1352	2 925	-	-
	Средства Гранта	1353	386	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	177	260	-
	в том числе:				
		1361	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 359	1 354	-
	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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	2 888	18	-
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и взносам	1521	2 789	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	99	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 550	-	-
	в том числе:				
	Резерв предстоящих отпусков	1541	1 550	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 438	18	-
	БАЛАНС	1700	13 797	1 372	-

Руководитель



(подпись)

Малькевич Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
000 «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

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

Организация **ФОНД РАЗВИТИЯ НОВЫХ МЕДИА**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
20240999		
5504151417		
59.11		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 094	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	7 367	4 182
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	5 871	-
	Прочие	6250	6 993	-
	в том числе:			
	Гранты ПФКИ	6251	6 993	-
	Всего поступило средств	6200	20 231	4 182
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(11 850)	(2 679)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(626)	(1 147)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(6 498)	-
	иные мероприятия	6313	(4 726)	(1 532)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(285)	(127)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(70)	(32)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(33)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(68)	-
	прочие	6326	(114)	(95)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(260)
	Прочие	6350	(8)	(22)
	в том числе:			
	Возврат неиспользованных средств гранта	6351	(8)	-
	Всего использовано средств	6300	(12 143)	(3 088)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	9 182	1 094



Руководитель

(подпись)

**Малькевич Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ФОНД РАЗВИТИЯ НОВЫХ МЕДИА	по ОКПО	20240999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5504151417		
Вид экономической деятельности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ	по ОКВЭД 2	59.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	93 166	-
6	Себестоимость продаж	2120	(74 339)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 827	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(9 254)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 573	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 878	-
	в том числе:			
	Реализация ОС, приобретенного за счет предпринимательской деятельности	2341	1 500	-
	Сдача в аренду ОС	2342	278	-
	Прочие доходы	2343	100	-
	Прочие расходы	2350	(2 774)	-
	в том числе:			
	Расходы при продаже ОС	2351	(1 244)	-
	Расходы на услуги банка	2352	(1 248)	-
	Безвозмездная передача ТМЦ	2353	(266)	-
	Прочие	2354	(16)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 677	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(2 806)	-
	в том числе:			
	Налог УСН	2461	(2 806)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 871	-

Бухгалтерская отчетность,
 прилагаемая к
 аудиторскому заключению
 ООО «АК «Финансовый советник»
 от 28.06 2024 г.

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	-	-
	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	5 871	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ФОНД РАЗВИТИЯ НОВЫХ МЕДИА**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	20240999		
ИНН	5504151417		
по ОКВЭД 2	59.11		
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	108 031	4 626
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	93 445	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 586	4 626
Платежи - всего	4120	(97 926)	(4 297)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(74 421)	(3 122)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 925)	(22)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(4 580)	(1 153)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 105	329
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 342)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 342)	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 342)	-

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	776	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	776	-
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	(776)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(776)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 763	329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	329	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 092	329
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету целевом использовании средств (тыс. руб.)
Фонд развития новых медиа за 2023 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 26.06.2024 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АН «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	260	-	5 778	(1 640)	456	(693)	-	-	-	4 398	(237)
	5210	за 2022г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	260	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	260	-	445	-	-	(107)	-	-	-	705	(107)
	5211	за 2022г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	260	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	-	-	5 333	(1 640)	456	(586)	-	-	-	3 693	(130)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АН «Финансовый советник»
от 28.06.2024г.

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 2023г.	-	5 778	-	(5 778)	-
	5250	за 2022г.	-	260	-	(260)	-
в том числе: 14,2" Ноутбук Huawei MateBook X Pro (MRGFG-X) (WQXGA/IPS) I7 1360P/16384/SSD 1Tb/UMAWin11/Space Gra	5241	за 2023г.	-	147	-	(147)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Игровой ноутбук ASUS ROG Flow X16 GV601VI-NL051W. 16" (2560*1600) IPS 240Гц сенсорный/Intel Core i9-	5242	за 2023г.	-	298	-	(298)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Granta белый	5243	за 2023г.	-	437	-	(437)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Fortuner Коричневый № B986AE193 VIN MR0KA3FS700204120	5244	за 2023г.	-	3 256	-	(3 256)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой MITSUBISHI PAJERO SPORT 2.5	5245	за 2023г.	-	1 640	-	(1 640)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК Intel Core i9	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	260	-	(260)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	427	-	-
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	-	-	-



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АН «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АН «Финансовый советник»
от 28.06.2024г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель,
Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	83 593	(83593)	-	X	-	-	-		
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-		
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	346	(346)	-	-	-	-	-		
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	73 993	(73993)	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	9254	(9254)	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				



**Малькевич Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый светичник»
от 28.06.2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	777	-	4 464	-	(745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 496	
	5530	за 2022г.	-	-	777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777
в том числе:																				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500
Авансы выданные	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146
	5512	за 2023г.	776	-	115	-	(745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	776
Прочая	5532	за 2022г.	-	-	776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 850
	5513	за 2023г.	1	-	2 849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5533	за 2022г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	777	-	4 464	-	(745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 496
	5520	за 2022г.	-	-	777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 06 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18	3 654	10	(794)	-	-	2 888	18
	5580	за 2022г.	-	18	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	99	-	-	-	-	-	99
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18	2 779	10	(18)	-	-	2 789	18
	5583	за 2022г.	-	18	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	776	-	(776)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	18	3 654	10	(794)	-	-	2 888	18
	5570	за 2022г.	-	18	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность, прилагаемая к Х аудиторскому заключению ХООО «АК «Финансовый советник» от 06.06.2024г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	925	-
Расходы на оплату труда	5620	16 087	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 117	-
Амортизация	5640	549	-
Прочие затраты	5650	60 915	-
Итого по элементам	5660	83 593	-
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	83 593	-

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

Руководитель

(подпись)

Малькевич Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

26 июня 2024 г.



Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 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	-	1 550	-	-	1 550
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков (Оплата труда)	5701	-	1 190	-	-	1 190
Резерв предстоящих отпусков (Страховые взносы)	5702	-	360	-	-	360



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АН «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 июня 2024 г.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ
ФОНД РАЗВИТИЯ НОВЫХ МЕДИА
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности Фонда развития новых медиа (далее – Фонд) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация о Фонде:

Полное наименование – Фонд развития новых медиа.

Решение о государственной регистрации Фонда развития новых медиа при создании принято 10.11.2017 года Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области. Запись о Фонде внесена в ЕГРЮЛ 17.11.2017 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1175543036756. Фактическая деятельность Фонда началась в 2022 году.

Юридический адрес: 198035, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОРСКИЕ ВОРОТА, УЛ ДВИНСКАЯ, Д. 8, К. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 57Н-ОФИС 1.

Фактический адрес: совпадает с юридическим адресом.

В 2023 году произошла смена адреса местонахождения Фонда:

- до мая 2023 года: г. Омск, ул. 15-я Рабочая, д.5, помещ.2

- с мая 2023 года – 198035, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОРСКИЕ ВОРОТА, УЛ ДВИНСКАЯ, Д. 8, К. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 57Н-ОФИС 1.

Сведения о лицензиях: Л033-00114-77/00641258 выдана ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ с 20.02.2023 по 20.03.2033 в сфере Телевизионного вещания и радиовещания.

Фонд не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования, состоящих из:

- регулярных и единовременных поступлений от учредителей;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований физических и юридических лиц;

- благотворительных грантов;
- грантов Президента Российской Федерации;
- грантов в виде субсидий из Бюджета РФ;
- иные не запрещенные законодательством поступления.

Учредительными документами Фонда предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей Фонда.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования относятся следующие:

- Реализация проектов в медиасфере;
- Содействие издательской деятельности;
- Реализация и содействие в организации тематических выставок, конференций, иных публичных мероприятий;
- Содействие в развитии новых СМИ;
- Реализация, взаимодействие и участие в благотворительных мероприятиях;
- Иные соответствующие уставной деятельности мероприятия

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Фонда является:

59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Дополнительными видами деятельности Фонда являются:

18.11 Печатание газет

58.11 Издание книг

58.13 Издание газет

58.14 Издание журналов и периодических изданий

58.19 Виды издательской деятельности прочие

59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

60.10 Деятельность в области радиовещания

60.20 Деятельность в области телевизионного вещания

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

63.99.2 Деятельность по оказанию услуг по составлению обзоров новостей, услуг по подборке печатных изданий и подобной информации

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

70.21 Деятельность в сфере связей с Обществом

73.20.2 Деятельность по изучению общественного мнения

74.20 Деятельность в области фотографии

82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

90.03 Деятельность в области художественного творчества

1.3. Учредители Фонда.

Учредителем Фонда является Малькевич Александр Александрович. Фонд является некоммерческой организацией и не формирует уставный капитал.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Фонда являются:

1.4.1. Высший орган управления – Правление Фонда:

Малькевич Александр Александрович

Юдина Ирина Николаевна.

1.4.2. Единоличный исполнительный орган Фонда – Председатель Правления - Малькевич Александр Александрович.

1.4.3. Попечительский Совет Фонда:

Чубатов Юрий Валерьевич.

Охотина Маргарита Александровна.

Охотин Александр Александрович.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях

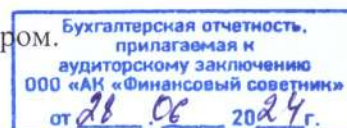
По состоянию на 31.12.2023 г. обособленных подразделений нет, филиалов и представительств нет.

1.6. Численность работающих сотрудников Фонда составляет:

Наименование показателя	2023г.
Среднесписочная численность, чел.	2
Численность работающих сотрудников на 31 декабря 2023г. (с учетом совместителей)	9

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.



1.8. Информация об аудиторской организации

ООО «АК «Финансовый Советник»
ОГРН 1025500743014 ИНН 5503049442

1.9. Экономическая среда, в которой Фонд осуществлял свою деятельность

Фонд осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, в том числе на территории новых регионов, соответственно, на деятельность Фонда оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации и приграничных территорий, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Фонда, утверждённой приказом Председателя Правления №1230-22 от 30.12.2022 года.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса 1С.

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Смета целевых поступлений и расходов

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках сметы поступлений и расходов.

Общим отчетным периодом для составления сметы является календарный год.

Смета за отчетный период утверждается руководителем Фонда и составляется по форме в соответствии с Приложением N 1 к Учетной политике.

В рамках реализации отдельных программ/проектов, связанных с осуществлением мероприятий в рамках отдельных договоров о предоставлении грантов, субсидий составляются отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий на основании соответствующих договоров целевого финансирования.

При возникновении новых статей доходов и (или) расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности Фонда, в утвержденную на соответствующий календарный год смету могут быть внесены корректировки в порядке и сроки, установленные отдельным Приказом (распоряжением) Председателя Правления.

Отчеты об исполнении утвержденной сметы составляются не позднее 15 апреля года, следующего за истекшим отчетным периодом, по форме в соответствии с Приложением N 2 к Учетной политике.

2.2. Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования Фонда и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

Ввиду особенностей программного комплекса 1С ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счетам 86 «Целевое финансирование», 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе коммерческой/некоммерческой деятельности.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам осуществляемых целевых проектов/программ;
- по статьям сметных расходов.

При реализации нескольких целевых проектов/программ одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования, и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно в Отчете об исполнении сметы за период и/или сметы целевого проекта/программы.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от коммерческой деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности отражаются с применением счета 20 «Основное производство» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Косвенные (общехозяйственные) расходы, прямо поименованные в смете на проведение целевых проектов/программ, отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы административно-хозяйственного и управленческого назначения, используемые для коммерческой деятельности по договорам, предполагаемым извлечением дохода, не подлежат распределению на некоммерческую деятельность, ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы на содержание административного аппарата, которые невозможно отнести напрямую к коммерческой/ некоммерческой деятельности, учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности, финансируемых за счет целевых/ коммерческих средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») пропорционально суммам выручки (деятельность, связанная с получением дохода) и суммам полученных целевых средств (некоммерческая уставная деятельность).

Для обеспечения отдельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельности, в том числе в рамках целевых проектов/программ, и расходов, осуществленных в связи с деятельностью, приносящей доход, введены отдельные статьи затрат.

Распределенные общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам/программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

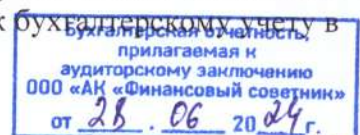
Распределенные общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью, приносящей доход, на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Отдельному раскрытию подлежит информация об остатках средств грантов, подлежащих возврату (либо с истекшим сроком использования), размер прибыли/убытка за текущий отчетный период, остаток средств добровольных взносов (поступлений).

2.3. Основные средства

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей (в том числе в деятельности, приносящей доход), для управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», (далее - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), принимаются к



качестве основных (далее - ОС).

Если стоимость актива Фонда не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В целях раздельного учета приобретенные в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 с кредитом счета 83 «Фонд особо ценного имущества».

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования, осуществляется по дебету счета 83 «Фонд особо ценного имущества» и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Иное имущество, приобретенное за счет коммерческих источников, амортизируется в обычном порядке.

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков).

Фонд не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете НКО отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Финансовый результат от выбытия объектов ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62 корреспонденции со счетами учета прочих доходов и расходов).

2.4. Запасы

Активы, используемые для управленческих нужд в своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитываются в составе запасов по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Для возможности обеспечения их сохранности и надлежащего контроля за движением материальных запасов, их учет ведется на забалансовых счетах.

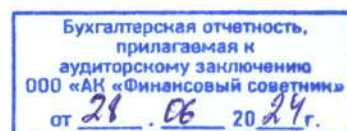
Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты на доставку и другие расходы, связанные с их получением (п. п. 10, 11 и 15 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материальные ценности, полученные для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет ведется обособленно (пп. «в» п. 4 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. «б» п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 10.04.2020 N ИС-учет-27) с использованием счета 10.12 «ТМЦ, полученные для безвозмездной передачи».

При передаче запасов для использования в деятельности их стоимость определяется (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы») по средней себестоимости.



2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.6. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие (общехозяйственные) расходы (за исключением распределенных на счета учета целевого финансирования) списываются полностью в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование и прочие), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 29.06.2024 г.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В учете формируются следующие резервы:

- резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года.

Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней запланированного отпуска по всем работникам на следующий календарный год.

Резерв для оплаты отпусков состоит из определяемых отдельно обязательств:

- на оплату отпусков работникам;
- на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится в целом по формуле:

Обязательство на оплату отпусков = К x СЗП,

где К - количество запланированных сотрудникам дней отпуска на следующий календарный год;

СЗП - средний дневной заработок работников, определяемый по состоянию на конец расчетного периода в соответствии с п. 10 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается в среднем по формуле:

Обязательство на уплату страховых взносов = Обязательство на оплату отпусков x С,

где С - средневзвешенная ставка страховых взносов за последний месяц соответствующего периода.

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

Исчисленный размер резерва распределяется между источниками финансирования: коммерческая деятельность/некоммерческая деятельность на счета 86 «Целевое финансирование», 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» пропорционально фонду оплаты труда, начисленному за счет соответствующего источника в текущем календарном году.

2.11. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.12. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

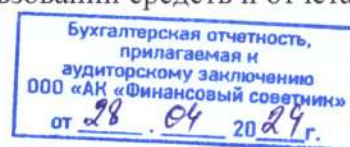
2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ДАННЫЕ ПО УТОЧНЕНИЮ РАНЕЕ ПРЕДСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную от 31.03.2024 года. В первоначальной отчетности были некорректно заполнены данные по отдельным строкам бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и отчета о финансовых результатах.



Бухгалтерская отчетность дополнена Отчетом о движении денежных средств, Пояснениями в табличной форме и Текстовыми пояснениями, утверждена 28.06.2024 года.

Были внесены изменения:

3.1. В Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023г.

Код	Наименование показателя	Было на 31.12.23 г.	Стало на 31.12.23 г.
1150	Основные средства	4151	4161
1100	Итого по разделу I	4151	4161
1210	Запасы	58	0
1230	Дебиторская задолженность	4448	4496
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	5136	5092
1260	Прочие оборотные активы	22	48
1200	Итого по разделу II	9664	9636
1600	БАЛАНС	13815	13797
1370	Целевые средства	10816	9182
1300	Итого по разделу III	10993	9359
1520	Кредиторская задолженность	2822	2888
1520	Оценочные обязательства	0	1550
1500	Итого по разделу V	2822	4438
1700	БАЛАНС	13815	13797

3.2. В Отчет о финансовых результатах за 2023г.

Код	Наименование показателя	Было на 31.12.23 г.	Стало на 31.12.23 г.
2120	Себестоимость продаж	(72692)	(74339)
2100	Валовая прибыль	20474	18327
2210	Управленческие расходы	(9279)	(9254)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	11195	9573
2350	Прочие расходы	(2763)	(2774)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	10310	8677
2410	Налог на прибыль	(2806)	0
2460	Прочее	0	(2806)
2400	Чистая прибыль (убыток)	7504	5781
2510	Результат переоценки внеоборотных активов	(83)	0
2500	Совокупный финансовый результат периода	7421	5871

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.

3.3. В Отчет о целевом использовании средств за 2023 г.:

Код	Наименование показателя	Было на 31.12.23 г.	Стало на 31.12.23 г.
6240	Прибыль от приносящей доход деятельности	7504	5781
6200	Всего поступило средств	21864	20231
6310	Расходы на целевые мероприятия	(11860)	(11850)
6311	Социальная и благотворительная помощь	(526)	(626)
6312	Проведение конференций, конкурсов, выставок	(6511)	(6498)
6313	Иные мероприятия	(4823)	(4726)
6320	Расходы на содержание аппарата управления	(282)	(285)
6350	Прочие	0	(8)
6300	Всего использовано средств	(12142)	(12143)
6400	Остаток на конец отчетного периода	10816	9182

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства (стр. 1150)

В течение отчетного периода выбыло одно транспортное средство (реализация). В результате выбытия ОС в связи с продажей был получен доход в размере 256 тыс. руб.

За балансом числятся 2 нежилых помещения площадью 4,9 м.кв. в г. Санкт-Петербурге (офис) и 41 м.кв. в г. Белгород (оборудование радиостудии) в аренде сроком на 11 месяцев, оцененных по стоимости арендной платы за период пользования. В 2024 году заключены новые договоры аренды помещений меньшей площади за отсутствием необходимости.

Переоценка основных средств в 2023 году не осуществлялась.

4.2. Запасы (стр.1210)

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия факторов, влияющих на обесценение.

Материальные ценности в эксплуатации, учтенные на забалансовом счете МЦ.04. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации, - 721 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Задолженность покупателей составляет 1500 тыс. руб., реализовано ОС в рассрочку по договору с физлицом, предполагается к погашению в течение следующего года. Прочая дебиторская задолженность в структуре представлена оплаченным, но не зачтенным по сроку платежа сальдо по ЕНС в размере 2772 тыс. руб., что составляет 61,7% от всей дебиторской задолженности

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2023г.
40703810100000002175, ПАО «Промсвязьбанк» (расчетный счет)	4760
40703810255000000474, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (спец счет для грантов)	332
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5092

4.5. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность, 31.12.2023г.
 прилагаемая к
 аудиторскому заключению
 ООО «АК «Финансовый советник»
 от 28.06.2024г.

Расходы будущих периодов, в т.ч.	48
Лицензия на радиовещание	7
Лицензия на отчетность	15
Полис ОСАГО	26

4.6. Целевые средства (стр.1350)

Структура целевого финансирования представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2023г.
Прибыль от предпринимательской деятельности, направленная на достижение целей Фонда	5871
Добровольные взносы учредителя (без срока использования)	2925
Средства гранта, подлежащие возврату (возвращены в срок)	386
ВСЕГО целевые средства	9182

4.7. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр.1360)

В Фонде формируется Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества для целей раздельного учета имущества, приобретенного за счет средств целевого финансирования. На 31.12.2023 величина фонда составила 177 тыс. руб.

4.8. Заемные средства (стр.1510)

В течение 2023 года Фондом были получены краткосрочные беспроцентные займы в размере 776 тыс. руб. со сроком погашения до конца 2023 года, займы погашены в размере 776 тыс. руб. без нарушения сроков возврата.

4.9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

96.5% или 2789 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам (в т.ч. единый налог по УСН), оплаченная, но не зачтенная на ЕНС по сроку платежа.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Фонд не имел просроченных обязательств по налогам и сборам.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2023г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023г.
Услуги по созданию контента	93149
Неисключительное право на использование контента	17
Итого:	93166

Основным Заказчиком и источником дохода на основании заключенного договора № 63 от 01.01.2023 года являлось ООО «Реадовка 67» - российское интернет-издание, специализирующееся на освещении событий в России и мире. Цена договора составляла 91 600 тыс. руб., была исполнена Фондом в течение 2023 года.

Наряду с реализацией некоммерческих проектов в медиасфере в 2023 году Фонд получал доход от реализации услуг на всей территории РФ, в соответствии с наименованием и Уставом осуществлял свою деятельность в том числе на территории вновь образовавшихся регионов: Херсонской, Запорожской областях, ДНР и ЛНР.

Услуги по созданию контента включают в себя не только освещение происходящих событий, но и собственно создание новостного материала фото-, видео-, аудио-, текстового или комбинированного формата для последующего размещения в социальных сетях и каналах,

прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024г.

группах, на сайте, телевидении, радио, онлайн-сервисах как на собственных, так и привлеченных ресурсах с целью достоверного освещения и интерпретации происходящих событий для граждан нашей страны, что является особенно важным на фоне усиливающихся противодействий, фейков и провокаций ЦИПСО и иных спецслужб. Для оказания услуг привлекались в том числе журналисты, корреспонденты, военкоры, известные публичные лица, являющиеся лидерами общественного мнения, постоянно работающие на новых территориях РФ.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены следующие затраты в размере 74339 тыс. руб.:

Расходы по обычным видам деятельности	Январь-декабрь 2023г.
Расходы на оплату труда (включая резерв предстоящих отпусков)	(14509)
Расходы на оплату страховых взносов работников (включая взносы с резерва предстоящих отпусков)	(3826)
Материальные расходы	(346)
Оплата услуг по договору с ООО «Регнум» на создание, разработку, поддержку веб-порталов, созданию и размещению информационных материалов на сайтах и телеграм-каналах для заказчика ООО «Реадовка 67»	(42000)
Услуги по созданию контента (договора ГПХ)	(11742)
Расходы на оплату страховых взносов по договорам ГПХ	(799)
Услуги связи (трансляция, спутник)	(783)
Аренда помещений под радиооборудование	(328)
Прочие расходы по обычным видам деятельности	(6)
Итого	(74339)

5.3. Прочие доходы (стр.1340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023г.
Реализация ОС, приобретенного за счет предпринимательской деятельности	1500
Краткосрочная сдача в аренду транспортного средства	278
Прочие доходы	100
Итого доходы	1878

5.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2023г.
Расходы, связанные с реализацией ОС	(1244)
Расходы на услуги банков	(1248)
Безвозмездная передача в целях продвижения Фонда	(266)
Прочие внереализационные расходы	(7)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(10)
Итого расходы	(2775)

5.5. Налог УСН (стр. 2460)

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – Доходы. Ставка налога - 6%. Сумма налога при применении УСН за 2023 год – 2 806 тыс. руб.

Полученная в результате коммерческой деятельности прибыль по строке 2400 Отчета о финансовых результатах в размере 5871 тыс. руб. направляется на реализацию уставных целей в следующих отчетных периодах в составе средств целевого финансирования.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ



В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

В частности, свернуто отражены операции по оплате подрядчику на ошибочные реквизиты и возвращенные банком в размере 488 тыс. руб., операции по ошибочному зачислению и последующему возврату средств целевого финансирования в размере 22 тыс. руб. Возврат от поставщика ООО «Интернет-решения» в сумме 126 тыс. руб. за непоставленные товары выделены отдельной строкой в связи с осуществлением платежа и возврата в разные отчетные периоды (2022 и 2023 годах соответственно).

6.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.
Возврат от поставщика	126
Добровольные взносы учредителя	7284
Добровольные пожертвования от прочих лиц	83
Гранты ПФКИ	6993
Прочие поступления	100
Итого	14586

6.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.
Оплата труда	(13005)
НДФЛ с оплаты труда	(1958)
Страховые взносы	(3962)
Итого	(18925)

6.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

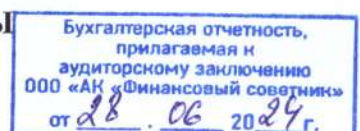
Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.
Выплата налогов	(2798)
Выплаты по услугам банка	(1248)
Пожертвования	(418)
Штрафы	(10)
Пошлины	(22)
Прочие расчеты с сотрудниками	(44)
Возврат неиспользованных средств гранта	(8)
Обеспечительный платеж	(32)
Итого	(4580)

6.4. Строка 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»

Затраты на приобретение ОС, оплаченные в 2023 году, составили 5342 тыс. руб.

Автомобиль Лада Гранта стоимостью 437 тыс. руб. был оплачен в 2022 году, документы на его приобретение выданы в 2022 году, фактически поступил в пользование и принят на учет и введен в эксплуатацию Фондом в 2023 году, в связи с его нахождением на территории новых регионов РФ, где установлено военное положение, в зоне, являющейся потенциально опасной для нахождения гражданских лиц.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ



Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Фонда не было.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

9.1.Связанные стороны

Малькевич А. А. как лицо, которое, являясь учредителем и Председателем Правления Фонда на основании Устава, предоставлял Фонду от имени ИП Малькевич А. А. в 2023 году краткосрочный заем в размере 776 тыс. руб., а так же как физическое лицо вносил добровольные взносы на ведение уставной деятельности в размере 7284 тыс. руб.

9.2.Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

- Председатель Правления Фонда

Исполнение обязанностей Председателя Правления осуществляется на общественных началах. В течение 2023 года Председатель Правления на условиях внутреннего совмещения по должности Руководитель проекта получал заработную плату за счет коммерческих доходов:

Наименование дохода	2023 г.
Оплата труда	1902
Премии	1688
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	70
Всего:	3660

10. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь в 2023 году Фонду не оказывалась.

Договор с ООО «Реадовка 67» на создание контента носил разовый характер, в 2024 году ожидается существенное снижение финансирования и объемов реализуемых программ. Однако руководство Фонда предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность непрерывно продолжать деятельность. Кроме того, был накоплен финансовый, технический и информационный ресурс, чтобы продолжить осуществление социально, культурно, медийно значимых проектов на некоммерческой основе либо с привлечением иных коммерческих источников (спонсорство, договоры оказания услуг), чтобы выполнять свои обязательства перед поставщиками, по оплате труда, расчетам по налогам и сборам.

Председатель Правления



Малькевич А. А.

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 28.06.2024 г.