

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

*Учредителям, Попечительскому Совету,
Исполнительному директору
Благотворительного фонда помощи
детям-сиротам и детям, оставшимся
без попечения родителей, «Дорога жизни»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, «Дорога жизни» (ОГРН 1167700073530, Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Пятницкая, 33-35 стр.2, кв.6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, «Дорога жизни» по состоянию на 31 декабря 2024 года и целевое использование 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 годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства и Совета благотворительного фонда аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации,

и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет благотворительного фонда несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета благотворительного фонда 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.

Рощина Елена Евгеньевна
Генеральный директор
ООО «Аудит Профи» (ОРНЗ 21606081478)

Теплюк Галина Ивановна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006037057)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит Профи»,
ОГРН 1027739647650,
Место нахождения: Российская Федерация,
127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 10,
стр.1, комната 615,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606055502.

«03» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, "Дорога жизни"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119017, Москва г, Пятницкая ул, дом 33-35, строение 2, квартира 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО «Аудит Профи»,

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

05602809

9705081012

64.99.2

70401 16

384

ИНН

7702228270

ОГРН/
ОГРНИП

1027739647650

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	743	1 299	1 723
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	743	1 299	1 723
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	153	5	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 427	1 860	1 987
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 396	24 873	23 955
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	22
	Итого по разделу II	1200	50 976	26 739	25 969
	БАЛАНС	1600	51 719	28 038	27 692

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	47 888	23 279	22 815
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 902	2 902	2 783
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	50 790	26 181	25 597
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	393	1 432	1 740
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	536	426	355
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	929	1 857	2 095
	БАЛАНС	1700	51 719	28 038	27 692

Руководитель



Котельникова Анна
Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, "Дорога жизни"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2024
)	05602809		
О	9705081012		
Н	64.99.2		
О	70401		
2	16		
С	384		
1			

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	3 747	478
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 748	478
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(294)	(79)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 454	399

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	3 454	399
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Котельникова Анна
Сергеевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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

Организация **Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, "Дорога жизни"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2024	12	31
О	05602809		
Н	9705081012		
О	64.99.2		
2	70401		16
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	23 279	22 815
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	130 886	105 492
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 454	399
	Прочие	6250	-	119
	Всего поступило средств	6200	134 341	106 010
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(92 999)	(92 547)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(71 437)	(60 165)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(582)	-
	иные мероприятия	6313	(20 980)	(32 382)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 733)	(12 880)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 171)	(6 892)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(562)	(5 988)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(119)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(109 732)	(105 546)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	47 888	23 279

Руководитель



**Котельникова Анна
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
БФ «Дорога жизни» за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, «Дорога жизни».

1.2. Форма собственности: НКО

1.3. Фонд создан в соответствии с Федеральным законом "О благотворительной деятельности и благотворительных организациях" от 11.08.1995 N 135-ФЗ

Дата государственной регистрации: «17» ноября 2016 г.

ОГРН: 1167700073530.

ИНН: 9705081012.

КПП: 770501001.

Зарегистрирован в ИФНС России №7705 по г. Москве «18» ноября 2016 г.; свидетельство серия 77 № 016834123.

Зарегистрировано в Министерстве юстиции РФ по г. Москве «28» ноября 2016 г.;

Учетный номер 7714015816.

Адрес местонахождения Фонда: 119017, Москва, Пятницкая, дом № 33-35, строение 2, кв.6.

Почтовый адрес: 119017, Москва, Пятницкая, дом № 33-35, строение 2, кв.6.

Телефон: 8 499 381 79 75.

e-mail: fond@doroga-zhizni.org

1.4. Основным видом деятельности БФ «Дорога жизни» является:

Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций ОКВЭД 64.99.2

Сопутствующими видами деятельности являются:

- деятельность организации по защите особых групп населения ОКВЭД 94.99.3;
- деятельность прочих общественных и прочих некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций, не включенных в другие группировки ОКВЭД 94.99.9

БФ «Дорога жизни» ведет основную деятельность на территории Российской Федерации;

1.5. Членами Совета Фонда являются учредители:

Харина Вера Николаевна

Савельева Валентина Георгиевна

Котельникова Анна Сергеевна;

1.6. Руководство текущей деятельностью фонда осуществляется единоличным исполнительным органом общества - исполнительным директором Котельниковой Анной Сергеевной.

1.7. Списочная численность работающих в Фонде составила:

- по состоянию на 31.12.2024 г.: 24 человека;

1.8. Бухгалтерская отчетность БФ «Дорога жизни» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

2. Краткая характеристика деятельности Фонда за 2024 год.

БФ «Дорога жизни» имеет четыре основные программы:

- «Медицина вместе», которая включает в себя 5 этапов:

- скрининг;
- выездные консультации;
- посткурация;
- врач на связи;
- меняемся вместе.

- «Доступная помощь»;

- «Брошенные дети в больницах»;

- «Школа приемных родителей (ШПР)».

В рамках программы «Медицина вместе» осуществляются выезды врачей в региональные детские дома, обследование детей-сирот. Также в рамках программы проводится обучение сотрудников региональных сиротских учреждений на базе ГБУ ЦСПР «Дом детей».

В дальнейшем некоторых детей в рамках программы «Доступная помощь» привозят в Москву на операции и обследования. Детям обеспечивается круглосуточный патронаж нянь, которые не только удовлетворяют элементарные потребности ребенка, но и занимаются реабилитацией детей после операций и обследований, следуя всем рекомендациям врачей.

Также в рамках программы «Брошенные дети в больницах» няни обеспечивают всем необходимым детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

В рамках программы ШПР проводится подготовка потенциальных приемных родителей.

Финансирование этих программ осуществлялось в 2024 году за счет благотворителей:

- физических лиц 90 809 401,27;
- юридических лиц 33 202 850,81;
- гранты 6 874 189,27.

3. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика фонда на 2024 год утверждена приказами:

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета – приказом от 20.12.2016 № 3;
- Учетная политика для целей налогового учета – приказом от 20.12.2016 № 4, приказом от 31.12.2021 г. № 12 внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, применяемые с 01.01.2022 г. в связи с введением положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные положения учетной политики

- 3.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- 3.2. В состав основных средств включаются активы стоимостью свыше 100 000 руб., предназначенные для осуществления уставной деятельности и управленческих нужд фонда.
- 3.3. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.
- 3.4. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- 3.5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

- 3.6. ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.
- 3.7. В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.
- 3.8. Некоммерческая деятельность по оказанию помощи осуществляется за счет средств целевого финансирования, поступающих от доноров.
- 3.9. Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- 3.10. Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по организации в целом.
Расчет осуществляется по формуле:
$$\text{Ротп} = \text{ФОТ} / (12 \times 29,3 \times \text{Ч}) \times \text{N},$$

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;
ФОТ - общая сумма оплаты труда за предшествующие 12 месяцев;
Ч - среднесписочная численность сотрудников;
N - общее количество причитающихся дней отпуска сотрудников по организации в целом по сведениям кадровой службы
Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов
- 3.11. ПБУ, не применяемые Фондом, т.к. организация является некоммерческой:
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».
- 3.12. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (доходы – 6%)

4. Расходы

- 4.1. Учет расходов в связи с осуществлением благотворительной деятельности Фонда ведется с использованием счета 86 «Целевое финансирование и поступления» по субсчетам направления использования полученных средств.
- 4.2. Затраты по основным видам деятельности учитываются на счете 20, на котором для некоммерческой и коммерческой деятельности выделяются отдельные субсчета.
Заработная плата административного персонала относится на счет 26.
- 4.2. По мере выполнения проекта (оказания услуги) затраты списываются со счета 20 в дебет счета 86 ежемесячно.
- 4.3. Общехозяйственные расходы, относящиеся к некоммерческой деятельности,

списываются в дебет счета 86 проводкой Дт 86 Кт 26 в размере не более 20% от всех полученных целевых средств.

5. Основные средства

В составе основных средств на сумму 2 901 900 руб. учтены следующие:

- Авторефрактор переносной с принадлежностями – 657 350,00
- Аппарат ультразвуковой диагностический многофункциональный MyLab Alpha 1 500 000,00;
- Аппарат – ЭЭГ – 200 000,00;
- Электроэнцефалограф-регистратор – 425 560,00.
- Ноутбук Machenike - 118 990.00

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату отражена дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами на общую сумму 2 427 тыс. руб., в том числе основная:

- ИП Белова Ольга Ильдусовна в размере 210 120 руб, 47 коп. аванс за аренду помещения, в котором находятся подопечные фонда, приехавшие на лечение и реабилитацию;
- ООО «Градэксперт» в размере 14 115,13 аванс за аренду офиса за январь 2025 года;
- ИП Миндов Степан Ильич в размере 329 889,00 аванс за услуги нянь для подопечных фонда;
- Московский филиал АО «ФПК» в размере 25 347,70 аванс платеж за покупку билетов для выездов врачей в регионы и приезда детей на лечение;
- ОАО «МТС» в размере 5 455,34 аванс за услуги мобильной связи;
- ООО «Почта онлайн» в размере 21 085,00 аванс за услуги почты на 2025 год;
- ООО «Прото» в размере 120 656,00 аванс за авиабилеты для выезда врачей в региональные учреждения в январе, феврале 2025 г.;
- АО «Руна» в размере 195 897,60 аванс за программное обеспечение консультационных услуг на 2025 год;
- ООО «Технопарк-Центр» в размере 90 200,00 аванс за компьютерные аксессуары;
- ООО «Яндекс.Такси» в размере 184 080,49 аванс за трансфер детей, приехавших на лечение и реабилитацию;
- Сальдо по счету 71 в размере 17 679,67 руб. выплата подотчетных сумм на конец отчетного периода, по которым срок отчета еще не наступил.
- АНО ДПО "СПБ ИРАВ" в размере 108 000,00 аванс за обучение сотрудников региональных учреждений;
- Расчеты по налогам и сборам – 776 504 руб.

По состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами в размере 393 тыс. руб., которая носит текущий характер, в том числе основная:

- ИП Архипов С.Г. в размере 2 500,00 задолженность за обслуживание программы 1С была отражена последним днем отчетного периода на основании акта оказанных услуг;
- ООО «ДМТ» в размере 799,00. задолженность за поставку воды была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг;

- ИП Миртова С.Е. размере 43 200,00. Сальдо по взаиморасчетам с контрагентом за услуги нянь, которое будет учтено в январе 2025 года;
- Расчеты по страховым взносам – 326 258,82, срок уплаты в январе 2025

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

7. Оценочные обязательства

7.1. Резерв ежегодных отпусков на конец 2024 года составил – 535 757,00 руб.

7.2. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

8. Сведения об отдельных видах активов и обязательствах

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В 2024 году БФ «Дорога жизни» осуществлял размещение депозитов, доход от которых приведен в таблице по строке прочие доходы

Данные о результатах финансово-хозяйственной предпринимательской деятельности за отчетный и предыдущие годы представлены в таблице:

	2024, руб.	2023, руб.	2022, руб.
Выручка	0,00	0,00	0,00
Себестоимость	0,00	0,00	0,00
Прочие доходы	3,748,848.38	477 519	533 750
Прочие расходы	0,00	0,00	0,00
Прочее, в т.ч. налог УСН	(294 643)	(78 651)	(34 014)
Чистая прибыль (убыток)	3,454,205.33	398 868	499 556

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Фонд за отчетный период не имел расходов и доходов, возникающих в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2024 г. организация не имела условных фактов хозяйственной деятельности и условных обязательств.

11. Отсутствуют судебные иски Фонда к контрагентам и контрагентов к Фонду.

12. Влияние временных ограничений на деятельность Фонда

В связи с введением международных санкций против России с конца февраля 2022 года, руководство Фонда выражает озабоченность, связанную с наличием организационных и финансовых трудностей в проведении благотворительной работы Фонда, а именно ростом

затрат на осуществление благотворительной помощи и как следствие возможным сокращением помощи жертвователями. Однако, учитывая, что внешнеэкономическая деятельность Фондом не ведется и Фонд располагает остатками грантов:

- грант Благотворительного фонда Потанина – 639 000,00;

- грант БФ «Помощь рядом» - 1 209 853,40;

- грант Фонда Президентских грантов – 823 135,09.

руководство выражает надежду, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем.

13. Непрерывность деятельности

У собственников и руководства Фонда нет сомнений, что организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Исполнительный директор
27.03.2025 г.



_____ Котельникова А.С.

Исполнено и передано
сегоднем 14/12/2019 -
на 4000/10000
Генеральный директор
ООО "Сфера Профи"

Е.Е. Профит

