



Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТ-АУДИТ"

191028, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Литейный округ вн. тер. г.,
пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8, 9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж)
тел/факс: (812) 336-81-07, www.proverim.spb.ru

Исх. №162102/25

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Членам Совета
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
"ФИЛАНТРОП",*

*членам Попечительского совета
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
"ФИЛАНТРОП"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** (ОГРН 1217700110979), 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, включающих в себя отчет о финансовых результатах за **2024 год**, отчет о движении денежных средств за **2024 год** и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** по состоянию на **31 декабря 2024 года**, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за **2024 год** в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом

по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** несет ответственность за прочую информацию, которая включает в себя ряд требований Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» в отношении:

- соблюдения правил ведения бухгалтерского учета всех операций, связанных с получением имущества на формирование и пополнение целевого капитала, передачей имущества, составляющего целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании;
- использования дохода от целевого капитала, распределения такого дохода в пользу иных получателей дохода от целевого капитала;
- соблюдения порядка использования на административно-управленческие расходы части пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** за **2024** год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** за **2024** год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** за **2024** год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"**.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"**, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"** 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФИЛАНТРОП"**, 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.

Попова Наталья Александровна
Генеральный директор аудиторской организации
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006098336)



Аудиторская организация
ООО «ТРАНСПОРТ-АУДИТ»,
191028, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Литейный округ,
пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8, 9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж)
ОРНЗ 12006017504

11 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47526063		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	9704052940		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70400	16	
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, вн.тер.г. Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. А16				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "ТРАНСПОРТ-АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7813598630	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1147847338022	

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	129	387	645
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 497	4 475	5 099
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	259	1 030	4 270
	в том числе:				
	Долгосрочные финансовые вложения		259	1 030	4 270
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 885	5 892	10 014
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 325	127	344
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 538	167	3 250
	в том числе:				
	Краткосрочные финансовые вложения		17 538	167	3 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 607	21 228	3 773
	Прочие оборотные активы	1260	10	17	9
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		10	17	9

	Итого по разделу II	1200	35 480	21 539	7 376
	БАЛАНС	1600	39 365	27 431	17 390

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	34 868	21 460	9 032
	Целевые средства	1350	(48)	706	2 291
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	129	387	645
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	34 949	22 553	11 968
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 846	4 656	5 270
	Итого по разделу IV	1400	3 846	4 656	5 270
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	526	114	97
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	44	108	55
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	570	222	152
	БАЛАНС	1700	39 365	27 431	17 390

Руководитель

(подпись)

Пантелеева Людмила
Юрьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



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

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2024	12	31
47526063		
9704052940		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	22 166	11 323
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	13 356	14 795
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 790	1 055
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	17 146	15 850
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(753)	(674)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(753)	(674)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 739)	(4 333)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 052)	(1 219)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(47)	(43)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(216)	(204)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 424)	(2 867)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(4 492)	(5 007)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	34 820	22 166

Руководитель

(подпись)

Пантелеева Людмила
Юрьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
Идентификационный номер налогоплательщика Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКПО 47526063
Вид экономической деятельности ИНН 9704052940
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность по ОКВЭД 2 64.99
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 70400 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2024
47526063		
9704052940		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 205	1 246
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	933	16 877
	Прочие расходы	2350	(1 337)	(17 056)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 801	1 067
	Налог на прибыль	2410	(11)	(12)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11)	(12)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 790	1 055



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	3 790	1 055
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Пантелеева Людмила
Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025



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

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
47526063		
9704052940		
64.99		
70400		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 429	16 630
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
пожертвования	4114	12 462	14 790
прочие поступления	4119	3 967	1 840
Платежи - всего	4120	(14 133)	(5 893)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 387)	(2 757)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 107)	(1 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
авансовые платежи по налогу при упрощенной системе налогообложения	4125	(11)	(19)
прочие платежи	4129	(11 628)	(1 951)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 296	10 737
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	986	17 636
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	929	17 076
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	57	560
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 801)	(10 918)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 801)	(10 918)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 815)	6 718

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 102)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 102)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 102)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 621)	17 455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 228	3 773
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 607	21 228
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пантелеева Людмила
Юрьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп"

Юридический адрес: 123112, Москва г., 1-й Красногвардейский пр-д, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 5

ОГРН 1217700110979

ИНН/КПП 9704052940/770301001

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

1. Общие сведения

Специализированный фонд целевого капитала "Филантроп" (далее Фонд) создан как некоммерческая организация 12 марта 2021 года.

Основной вид деятельности фонда: финансовое посредничество.

Фонд создан в качестве готовой платформы для создания и поддержки частными лицами и организациями целевых капиталов в разрешенных законодательством сферах: образования, науки, здравоохранения, культуры и спорта, за исключением профессионального спорта, искусства, социальной помощи, охраны окружающей среды, а также для всех направлений согласно порядка, установленного Федеральным законом от 30 декабря 2006г. №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом. Предметом деятельности Фонда является формирование и управление целевыми капиталами; использование и распределение дохода от целевого капитала.

Официальный сайт Фонда: <https://philfund.ru/>.

По состоянию на 31.12.2024 численность работников Фонда составляла 3 человека (на 31.12.2023г. 3 человека).

Директор Фонда – Пантелеева Людмила Юрьевна, согласно Протокола №1004/СФ заседания Совета СФЦК «Филантроп» от 10.04.2024г. сроком на 3 (три) года.

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда - высший коллегиальный орган управления Фонда (Морозова Г.В.; Надин А.С.; Языков А.Д.)

- Попечительский совет - орган надзора и контроля за деятельностью Фонда (Жуйков А.Е., Шелопутов В.А., Кузьмина Н.Б.)

Также в Фонде созданы Советы по использованию целевого капитала:

- Совет по использованию целевого капитала ЦК I «Офицеры» (Степаненко А.А.; Жуйков А.Е.; Чернышкова Е.П.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Клуб «Космос» (Воробель Т.В., Воробель В.М., Мещанинов А.В.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Наследие. Храм на Гутуевском» (Лебедев Н.Ю.; Лебедева Ю.А.; Феер П.М.; Дергунова О.К.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ» (Даниленко И.К.; Гнедовский А.Д.; Соколова О.А.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Ход в будущее» (Миньков А.Л.; Прасс П.И.; Шумилин В.С.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Новый взгляд» (Судариков С.Н., Надин А.С., Тухтаева Д.Р.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Свой круг» (Поденко М.Л., Мажугина Е.А., Жеребцов Д.А., Фатеев В.А., Шевалье С.В.)

- Совет по использованию целевого капитала ЦК «Дочки-матери» (Власова К.А., Кан Н.Е., Аушев М.Д.)

ОКВЭД 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. Дополнительный вид деятельности 66.19 - Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей (тыс.руб), если не указано иное.

По состоянию на 31.12.2024 года в Фонде сформированы следующие целевые капиталы:

Наименование целевого капитала	Наименование управляющей компании, которой переданы средства целевого капитала	ИНН/ОГРН	Сведения о договоре доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал
ЦК I «Офицеры»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№290621-1/DU/UL от 29.06.2021г.
ЦК «Клуб «Космос»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№200122-1/DU/UL от 20.01.2022г.
ЦК «Наследие. Храм на Гутуевском»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№300623-1/DU/UL от 30.06.2023г.
ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№080923-1/DU/UL от 08.09.2023г.
ЦК «Ход в будущее»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№221223-1/DU/UL от 22.12.2023г.
ЦК «Новый взгляд»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№040924-1/DU/UL от 04.09.2024г.
ЦК «Свой круг»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№021024-1/DU/UL от 02.10.2024г.
ЦК «Дочки-матери»	АО «Регион Эссет Менеджмент»	7730149408/1027739046895	№181024-1/DU/UL от 18.10.2024г.

По итогам 2024 года объем активов в восьми целевых капиталах составил 34 867,6 млн руб.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 №34н, Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Учреждения подготовлена в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств.

И приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:

- Отчета о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности Фонда.

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Фонда утверждена приказом №Ф/2023/12/29-1 «29» декабря 2023г. Дополнения и изменения в учетную политику не вносились.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Фондом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. Вступительные и сравнительные данные

В связи с применением стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отчетность за 2024 год ретроспективно внесены изменения в Бухгалтерский баланс в раздел I строка 1150 «Основные средства» и строка 1230 «Дебиторская задолженность», а также раздел III строка 1350 «Целевые средства» и раздел IV строка 1450 «Прочие обязательства». Объектом изменения в учете является финансовая аренда нежилых помещений.

К бухгалтерскому учету принято право пользования активом, представляющим собой объект основных средств «Аренда офиса» с одновременным признанием обязательств по аренде.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка отчета	Бухгалтерский баланс за 2024 год		Бухгалтерский баланс за 2023 год		Изменение	
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22
Основные средства	1150	4 475	5 099	0,00	0,00	4 475	5 099
Дебиторская задолженность	1230	127	344	577	514	(450)	(170)
Целевые средства	1350	706	2 291	1 337	2 632	(631)	(341)
Прочие обязательства	1450	4 656	5 270	0,00	0,00	4 656	5 270

Сравнительные данные за предшествующий год отчета о целевом использовании средств за 2024г. пересмотрены с учетом внесенных изменений в связи с признанием финансовой аренды и отражением затрат на амортизацию, а также процентные расходы.

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток средств на начало отчетного периода	Расходы на содержание аппарата управления всего	Расходы на содержание аппарата управления, в т.ч.:		Всего использовано средств	Остаток средств на конец отчетного периода
			Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	Прочие		
Строка отчета	6100	6320	6324	6326	6300	6400

Отчет о целевом использовании средств за 2024 год	на 31.12.23	11 323	(4 333)	(204)	(2 867)	(5 007)	22 166
Отчет о целевом использовании средств за 2023 год	на 31.12.23	11 664	(4 043)	(1 223)	(1 555)	(4 717)	22 797
Изменение на 31.12.23		341	(290)	1 019	(1 312)	(290)	631

3.3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.

3.3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса).

В 2023 году учет НМА осуществлялся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». По статье бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражены активы с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	Период	Стоимость (тыс. руб.)			
		На начало года	Поступило в течение года	Начислено амортизации в течение года	На конец года
Объекты НМА: Сайт www.philfund.ru	2024 г.	387	-	(258)	129
	2023 г.	645	-	(258)	387
	2022 г.	-	774	(129)	645
Итого	2024 г.	387	-	(258)	129
	2023 г.	645	-	(258)	387
	2022 г.	-	774	(129)	645

3.3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

В данном разделе отражен учет объекта основного средства «Аренда Офиса», учет ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило в течение года	Изменение стоимости ОС	тыс.руб.	
					Начислено амортизации в течение года	На конец года
Объекты ОС: Аренда Офиса	2024 г.	4 475	-	(357)	(621)	3 497
	2023 г.	5 099	-	-	(624)	4 475
	2022 г.	-	5 723	-	(624)	5 099
Итого	2024 г.	4 475	-	(357)	(621)	3 497
	2023 г.	5 099	-	-	(624)	4 475
	2022 г.	-	5 723	-	(624)	5 099

3.3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность по авансам, выданным по предстоящим расчетам, в соответствии с заключенными договорами.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года не имела признаков сомнительной, резерв по сомнительным долгам в 2024 не создавался.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	тыс.руб.	
					На конец года	
Расчеты с покупателями и	2024 г.	-	-	-	-	
	2023 г.	-	-	-	-	

заказчиками	2022 г.	127	-	(127)	-
Авансы выданные	2024 г.	93	1 659	(1 653)	99
	2023 г.	343	2 423	(2 673)	93
	2022 г.	80	2 870	(2 607)	343
Задолженность в ДУ (Проценты на МНО и депозиты)	2024 г.	34	4 083	(3 891)	226
	2023 г.	-	702	(668)	34
	2022 г.	-	-	-	-
Добровольные пожертвования	2024 г.	-	1 000	-	1 000
	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
Итого	2024 г.	127	6 742	(5 544)	1 325
	2023 г.	343	3 125	(3 341)	127
	2022 г.	207	2 870	(2 734)	343

3.3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса, строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Финансовые вложения на отчетную дату учитываются по текущей рыночной стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда и включают в себя корпоративные и государственные облигации со сроком погашения более года от отчетной даты. (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Корпоративные облигации	2024 г.	1 030	-	(771)	259
	2023 г.	3 245	1 921	(4 136)	1 030
	2022 г.	-	4 780	(1 535)	3 245
Государственные облигации	2024 г.	-	-	-	-
	2023 г.	1 025	2 693	(3 718)	-
	2022 г.	-	1 346	(321)	1 025
Итого	2024 г.	1 030	-	(771)	259
	2023 г.	4 270	4 614	(7 854)	1 030
	2022 г.	-	6 126	(1 856)	4 270

В составе краткосрочных финансовых вложений, учитываются финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда и включают в себя корпоративные и государственные облигации со сроком погашения до одного года, а так же депозитные вклады. (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Корпоративные облигации	2024 г.	167	25	(184)	8
	2023 г.	1 012	6 449	(7 294)	167
	2022 г.	4 411	5 757	(9 156)	1 012
Государственные облигации	2024 г.	-	-	-	-
	2023 г.	2 238	2 743	(4 981)	-
	2022 г.	727	9 751	(8 240)	2 238
Депозитные вклады	2024 г.	-	24 830	(7 300)	17 530
	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
Итого	2024 г.	167	24 855	(7 484)	17 538
	2023 г.	3 250	9 192	(12 275)	167
	2022 г.	5 138	15 508	(17 396)	3 250

Данные о наличии ЦБ на балансе УК подтверждены выписками счета ДЕПО на 31.12.2024 года

Наименование депонента:	Счет ДЕПО	Ценная бумага	ISN	Номинальная стоимость ценной бумаги	Количество, шт.
АО "РЕГИОН ЭСМ" Д.У. ФЦК "Филантроп" ЦК "Наследие. Храм на Гутуевском"	ТД028909	Облигации биржевые РЖД, выпуск 007	4B02-07-65045-D-001P	1 000 (RUB)	143
АО "РЕГИОН ЭСМ" Д.У. ФЦК "Филантроп" ЦК №1 "Офицеры"	ТД028893	Облигации биржевые Россельхозбанк, выпуск 004	4B02-04-03349-B-002P	1 000 (RUB)	120

3.3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Фонда учитываются денежные средства Фонда на собственных счетах в банках, а также денежные средства на счетах в управляющих компаниях.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
На собственных счетах в банках	2024 г.	889	26 957	(27 497)	349
	2023 г.	2 174	44 877	(46 162)	889
	2022 г.	1 900	6 925	(6 651)	2 174
На счетах управляющей компании	2024 г.	20 339	22 885	(26 966)	16 258
	2023 г.	1 599	58 478	(39 738)	20 339
	2022 г.	18	76 197	(74 616)	1 599
Итого	2024 г.	21 228	49 842	(54 463)	16 607
	2023 г.	3 773	103 355	(85 900)	21 228
	2022 г.	1 918	83 122	(81 267)	3 773

3.3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

В составе прочих оборотных активов отражены Расходы будущих периодов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Специализированные информационные услуги	2024 г.	10	20	(20)	10
	2023 г.	9	20	(19)	10
	2022 г.	5	17	(13)	9
Авансовые платежи на единый налоговый счет	2024 г.	7	373	(380)	-
	2023 г.	-	404	(397)	7
	2022 г.	-	-	-	-
Итого	2024 г.	17	393	(400)	10
	2023 г.	9	424	(416)	17
	2022 г.	5	17	(13)	9

3.3.7. Целевое финансирование Фонда отражено в строках 1320 и 1350 Бухгалтерского баланса.

Целевой капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса).

Целевые капиталы включают в себя следующие ЦК (в т.ч. доходы от управления имуществом ЦК):

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
ЦК «Офицеры»	2024 г.	5 501	872	(390)	5 983
	2023 г.	5 494	497	(490)	5 501
	2022 г.	5 141	494	(141)	5 494

ЦК «Клуб Космос»	2024 г.	3 555	570	(264)	3 861
	2023 г.	3 538	320	(303)	3 555
	2022 г.	-	3 538	-	3 538
ЦК «Наследие. Храм на Гутуевском»	2024 г.	3 126	1 672	-	4 798
	2023 г.	-	3 126	-	3 126
	2022 г.	-	-	-	-
ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ»	2024 г.	6 272	1 002	(219)	7 055
	2023 г.	-	6 272	-	6 272
	2022 г.	-	-	-	-
ЦК «Ход в будущее»	2024 г.	3 006	493	-	3 499
	2023 г.	-	3 006	-	3 006
	2022 г.	-	-	-	-
ЦК «Новый взгляд»	2024 г.	-	3 143	-	3 143
	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
ЦК «Свой круг»	2024 г.	-	3 458	-	3 458
	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
ЦК «Дочки-матери»	2024 г.	-	3 071	-	3 071
	2023 г.	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-
Итого	2024 г.	21 460	14 281	(873)	34 868
	2023 г.	9 032	13 221	(793)	21 460
	2022 г.	5 141	4 032	(141)	9 032

Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

В составе целевых средств отражены пожертвования на административно-управленческие расходы Фонда: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
На административно-управленческие цели	2024 г.	706	2 985	(3 739)	(48)
	2023 г.	2 291	3 770	(5 355)	706
	2022 г.	2 065	4 849	(4 623)	2 291
Итого	2024 г.	706	2 985	(3 739)	(48)
	2023 г.	2 291	3 770	(5 355)	706
	2022 г.	2 065	4 849	(4 623)	2 291

3.3.8. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

По статье бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены средства целевого финансирования в виде инвестиционных средств на приобретение нематериальных активов. тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года, в т.ч. амортизация	На конец года
Фонд в нематериальных активах	2024 г.	387	-	(258)	129
	2023 г.	645	-	(258)	387
	2022 г.	-	774	(129)	645
Итого	2024 г.	387	-	(258)	129
	2023 г.	645	-	(258)	387
	2022 г.	-	774	(129)	645

3.3.9. Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса).

В составе статьи Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена задолженность по арендным обязательствам в связи с применением ФСБУ 25/2018.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года, в т.ч. амортизация	На конец года
Задолженность по арендным обязательствам	2024 г.	4 656	649	(1 459)	3 846
	2023 г.	5 270	1 913	(2 527)	4 656
	2022 г.	-	7 812	(2 542)	5 270
Итого	2024 г.	4 656	649	(1 459)	3 846
	2023 г.	5 270	1 913	(2 527)	4 656
	2022 г.	-	7 812	(2 542)	5 270

3.3.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

По статье Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности за оказанные услуги, в том числе вознаграждение управляющей компании, расчеты по налогам и взносам, а также суммы поступлений добровольных пожертвований.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Добровольные пожертвования	2024 г.	-	106	-	106
	2023 г.	5	-	(5)	-
	2022 г.	-	123	(118)	5
Расчеты по налогам и взносам	2024 г.	4	14	(12)	6
	2023 г.	4	12	(12)	4
	2022 г.	3	15	(14)	4
Расчеты по ВУК	2024 г.	110	414	(110)	414
	2023 г.	88	22	-	110
	2022 г.	16	88	(16)	88
Итого	2024 г.	114	534	(122)	526
	2023 г.	97	34	(17)	114
	2022 г.	19	226	(148)	97

3.3.11. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Оценочное обязательство по ежегодным отпускам (в т.ч. страховые взносы)	2024 г.	108	43	(107)	44
	2023 г.	55	103	(50)	108
	2022 г.	43	66	(54)	55
Итого	2024 г.	108	43	(107)	44
	2023 г.	55	103	(50)	108
	2022 г.	43	66	(54)	55

3.4. Пояснение к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

В 2024г. проценты, полученные от размещения средств пожертвований на депозитных счетах отражены в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменения
Проценты к получению	2320	76	81	(5)

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, в результате получения дохода от временного размещения на депозитных счетах в банках целевых средств, не относящихся к целевому капиталу, была сформирована налоговая база. Размер начисленного налога при УСН:

Наименование показателя	Код строки	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменения
Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2410	(11)	(12)	(1)

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отражены данные доверительного управления имуществом целевых капиталов, находящихся под управлением АО "РЕГИОН ЭсМ":

Наименование показателя	Код строки	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменения
Прочие доходы	2340	933	16 877	(15 944)
Прочие расходы	2350	(1 337)	(17 056)	(15 719)

3.5. Пояснение к существенным статьям отчета о движении денежных средств.

Общая сумма пожертвований на создание и пополнение целевых капиталов, также пожертвования на административно-управленческие расходы, отражена в строке 4114 «Пожертвования» Отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2024 года, тыс. руб.
Пожертвование, в т.ч.:	4114	12 462
- пожертвования на создание целевых капиталов		9 003
- пополнение ранее созданных целевых капиталов		659
- пожертвования на административно-управленческие расходы		2 800

В составе «Прочих поступлений» и «Прочих платежей» Отчета о движении денежных средств, отражены движения денежных средств, связанные с операциями по договорам доверительного управления имуществом и доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах.

Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2024 года, тыс. руб.
Прочие поступления, в т.ч.:	4119	3 967
Проценты по МНО и депозитам на р/с		3 967
Прочие платежи, в т.ч.:	4129	(11 628)
Размещение денежных средств на депозитном вкладе		(10 730)
Распределение доходов в пользу получателей средств		(753)
Прочие платежи		(145)

3.6. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств.

Целевые средства Фонда сформированы за счет взносов учредителя, за счет пожертвований юридических и физических лиц, а также полученного дохода.

тыс. руб.

	Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023г.	Поступило в 2024г.	Израсходовано в 2024г.	Остаток на 31.12.2024г.
1.	Добровольные пожертвования на ЦК «Офицеры»	5 000	-	-	5 000
	Публичный сбор на ЦК «Офицеры»	111	15	-	126
	Доход от ДУ ЦК «Офицеры»	390	857	390	857
2.	Добровольные пожертвования на ЦК «Клуб Космос»	3 000	-	-	3 000
	Публичный сбор на ЦК «Клуб Космос»	291	12	-	303
	Доход от ДУ ЦК «Клуб Космос»	264	558	264	558
3.	Добровольные пожертвования на ЦК «Наследие.Храм на Гутуевском»	3 000	1 000	-	4 000
	Публичный сбор на ЦК «Наследие.Храм на	17	154	-	171

	Гутуевском»				
	Доход от ДУ ЦК «Наследие.Храм на Гутуевском»	109	518	-	627
4.	Добровольные пожертвования на ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ»	6 016	-	-	6 016
	Публичный сбор на ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ»	37	1	-	38
	Доход от ДУ ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ»	219	1 002	219	1 002
5.	Добровольные пожертвования на ЦК «Ход в будущее»	3 001	-	-	3 001
	Публичный сбор на ЦК «Ход в будущее»	-	3	-	3
	Доход от ДУ ЦК «Ход в будущее»	5	490	-	495
6.	Добровольные пожертвования на ЦК «Новый взгляд»	-	3 004	-	3 004
	Публичный сбор на ЦК «Новый взгляд»	-	-	-	0
	Доход от ДУ ЦК «Новый взгляд»	-	139	-	139
7.	Добровольные пожертвования на ЦК «Свой круг»	-	3 000	-	3 000
	Публичный сбор на ЦК «Свой круг»	-	367	-	367
	Доход от ДУ ЦК «Свой круг»	-	91	-	91
8.	Добровольные пожертвования на ЦК «Дочки-матери»	-	3 000	-	3 000
	Публичный сбор на ЦК «Дочки-матери»	-	1	-	1
	Доход от ДУ ЦК «Дочки-матери»	-	70	-	70
9.	Добровольное пожертвование на содержание фонда, в т.ч.:	706	2 985	3 739	-48
	- прибыль, направленная на административно-управленческие расходы	195	64	0	259
10.	ИТОГО Целевые средства	22 166	17 265	4 611	34 820

В 2024г. был распределен в пользу получателей дохода от целевого капитала, доход от доверительного управления по ранее сформированным ЦК№1 «Офицеры», ЦК «Клуб Космос» и ЦК «Эндаумент выпускников экономического факультета МГУ», полученный по итогам 2023 года.

Наименование показателя	Израсходовано в 2024г., тыс.руб.
ЦК№1 «Офицеры», в т.ч.	390
- Расходы на целевые мероприятия	331
- Расходы на содержание аппарата управления	59
ЦК «Клуб Космос», в т.ч.	264
- Расходы на целевые мероприятия	224
- Расходы на содержание аппарата управления	40
ЦК «ЭФ МГУ», в т.ч.	219
- Расходы на целевые мероприятия	197
- Расходы на содержание аппарата управления	22
Итого расходов:	873

4. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами.

4.1. Связанные стороны.

Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда: Морозова Г.В.; Надин А.С.; Языков А.Д.

Председатель Совета Фонда: Морозова Г.В.

Единоличный исполнительный орган: Директор: Пантелеева Л.Ю.

В 2022, 2023 и 2024 годах Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) ключевому управленческому персоналу согласно таблице:

Год	Размер начисленного краткосрочного вознаграждения, тыс.руб.	Размер страховых взносов, тыс.руб.
2024	532,5	160,8
2023	330,7	99,9
2022	180,2	54,4

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

4.2. Бенефициары отсутствуют в связи с тем, что Фонд целевого капитала «Филантроп» является некоммерческой организацией.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказывать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности Фонда, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не установлено.

Фонд не осуществляет коммерческую деятельность.

Фонд не выдает гарантий и поручительств.

6. Условные факты и прочие условные обязательства. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и по дату подписания отчетности Фонд не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств, а так же условных активов.

Риски:

Налогообложение: При исчислении налогов Фонд руководствуется действующим Налоговым Кодексом РФ, своевременно предоставляет налоговую отчетность и отвечает на требования ФНС РФ.

Валютные риски: Фонд не подвержен значительным валютным рискам. Колебания обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю, не оказывают влияние на финансовые результаты Фонда, т.к. расчеты ведутся в рублях.

Репутационные риски: минимальны, так как судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Фонда не поступало на протяжении последних 3 (трех) лет. Репутация Фонда может быть признана положительной.

Прочие риски: В 2024 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией специальной военной операции (СВО) и введением в 2024 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда продолжает анализировать возможное воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

Директор
31.03.2025г.



Л.Ю. Пантелеева