



АУДИТОРСКО - КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора**

Учредителям, Совету Фонда и Попечительскому Совету Фонда содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда содействия развитию культурно.– просветительской деятельности «Фома Центр» (ОГРН 1047796888490, Российская Федерация, 101000, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ ПОКРОВКА, Д. 11, ПОМЕЩ. 4, КОМ. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году 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 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 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;

АУДИТОРСКО - КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА

- 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 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 аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 21606081478)

Аудиторская организация:

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

«2» мая 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Фонд "Фома Центр"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей _____ Местонахождение (адрес) <u>101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Покровка, д. 11, помещ. 4, ком.3</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2023</td></tr> <tr><td colspan="3">75532499</td></tr> <tr><td colspan="3">7701568370</td></tr> <tr><td colspan="3">82.99</td></tr> <tr><td>70400</td><td colspan="2">16</td></tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023	75532499			7701568370			82.99			70400	16		384		
Коды																										
0710001																										
31	12	2023																								
75532499																										
7701568370																										
82.99																										
70400	16																									
384																										

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	ИНН	7702228270
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739647650

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	5 047	5 047	5 047
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 294	4 945	8 115
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	93	5 083	5 030
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 434	15 075	18 192
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	792	210
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	12 275	14 524	13 335
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 500	3 500	3 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 070	47 395	38 686
	Прочие оборотные активы	1260	53	12	43
	Итого по разделу II	1200	90 898	66 223	55 774
	БАЛАНС	1600	100 332	81 298	73 966

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	78 594	61 824	52 176
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 434	15 075	18 192
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	93 028	76 899	70 368
	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	5 771	2 491	2 434
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 533	1 908	1 164
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 304	4 399	3 598
	БАЛАНС	1700	100 332	81 298	73 966



Гурболик
(подпись)

Гурболиков Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

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

Организация Фонд "Фома Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Фонды _____ / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКПОФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	61 823	52 176
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	39 493	17 507
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	90 945	73 196
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	10 644	10 046
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	141 082	100 749
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(111 302)	(76 632)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(73 984)	(40 502)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(37 318)	(36 130)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(12 831)	(14 307)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(10 416)	(12 526)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(230)	(193)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(14)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(228)	(72)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(21)	-
	прочие	6326	(1 922)	(1 516)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(178)	(163)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(124 311)	(91 102)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	78 594	61 823

**Гурболиков Владимир
Александрович**
(расшифровка подписи)

(подпись)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	76 117	37 957
	Себестоимость продаж	2120	(60 852)	(23 346)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 265	14 611
	Коммерческие расходы	2210	(4 074)	(4 178)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 191	10 433
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 392	114
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	792	1 772
	Прочие расходы	2350	(132)	(316)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 243	12 003
	Налог на прибыль	2410	(2 599)	(1 957)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 644	10 046

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	10 644	10 046
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Гурболиков
(подпись)

**Гурболиков Владимир
Александрович**
(расшифровка подписи)

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

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	187 010	113 858
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	54 684	20 786
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	132 326	93 072
Платежи - всего	4120	(160 622)	(106 358)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67 237)	(35 251)
в связи с оплатой труда работников	4122	(41 017)	(33 781)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги/сборы, комиссии банка, страхование	4125	(20 124)	(18 038)
прочие платежи	4129	(32 244)	(19 288)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 388	7 500
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 287	1 209
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	1 287	1 209
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 287	1 209
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 675	8 709
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 395	38 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 070	47 395
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Гурболиков Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

РАЗДЕЛ I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр» (далее «Фонд») – не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами Российской Федерации в 2004 году в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Законом Российской Федерации "О некоммерческих организациях" и другими нормативными актами, регулирующими создание и деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации.

ОГРН 1047796888490 ИНН 7701568370 КПП 771001001 Местонахождение Российская Федерация, 101000, г. Москва, ул. Покровка д.11 помещ. 4 ком.3

Учредители–граждане РФ: Гурболиков В.А., Китаева М.В, Легойда В.Р.

Высший коллегиальный орган Фонда – Совет, избирается из числа учредителей на пять лет в количестве 3 человек (п.3.1 Устава).

Надзорный орган - Попечительский Совет.

Директор Фонда – Гурболиков Владимир Александрович.

1.2. Фонд является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, действует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

1.3. Основными целями деятельности Фонда является: культурно-просветительская, образовательная и благотворительная деятельности, направленные на духовно-нравственное просвещение общества, на воспитание образа жизни, основанного на традиционных для России духовных и культурных ценностях посредством подготовки и публикации печатных изданий, Интернет-проектов, педагогической деятельности.

1.4. Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан.

1.5. В соответствии с действующим законодательством Фонд с 2019 года применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов».

1.6. Среднесписочная численность Фонда в 2023 году составила 27 человек.

1.7. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год – 9 455 тыс. руб.

РАЗДЕЛ II ДОХОДЫ и РАСХОДЫ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

2.1. В соответствии со статьей 346.24 НК РФ хозяйственные операции по доходам и расходам за отчетный (налоговый) период отражаются в книге учета доходов и расходов в хронологической последовательности на основании первичных документов. Книга ведется в электронном виде и открывается на один календарный год.

2.2. Доходы и расходы в целях налогообложения определяются по кассовому методу.

2.3. Основная коммерческая деятельность Фонда в 2023 году – распространение журнала «Фома» по договорам купли-продажи, комиссии №32.1/07-Ф от 01/07/08,

агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08, комиссионному договору по распространению электронных версий журнала ФОМА №01/03-Ф от 31/01/19 заключенными с ООО «Издательский дом «Фома», размещение рекламной информации в журнале ФОМА по договору комиссии №02/01-Ф от 09/01/2019 с ООО «ИД ФОМА» и на сайте по договорам оказания услуг с различными организациями.

2.4. В 2023 году Фонд получил налогооблагаемый доход – 80 035 тыс. руб., в том числе:

- оплата на расчетные счета Фонда по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» - 54 684 тыс. руб.
- прочие налогооблагаемые доходы (в том числе проценты полученные) – 2 963 тыс. руб.
- поступления по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» путем взаимозачета – 22 388 тыс. руб.

2.5. При расчете УСН налогооблагаемые доходы уменьшены на следующие расходы (обоснованные и документально подтвержденные) произведенные в 2023 году для осуществления деятельности, направленные на получение дохода ФОНДОМ:

- 4 074 тыс. руб. - комиссионное вознаграждение по агентскому договору и договорам комиссии с ООО «ИД ФОМА» (пп. 24 п. 1 ст. 346.16 НК РФ)
- 58 632 тыс. руб. - материальные расходы (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ), а именно услуги сторонних организаций как по созданию журнала ФОМА (типографские услуги, фотоуслуги, расходы на оплату труда специалистам, непосредственно участвующим в производстве готовой продукции, включая суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, так и по другим коммерческим проектам. Доля материальных расходов по созданию тиража журнала, используемого для бесплатного, благотворительного распространения не учитывается (сторнируется) при определении расходов, уменьшивших налогооблагаемый доход.

2.6. По итогам 2023 года расчетная сумма налога УСН к уплате составила 2 599 тыс. руб. в соответствии со ст. 346.21 НК РФ.

2.7. В разделе 3 налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, указаны пожертвования и прочее имущество, полученные в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования:

- средства, полученные в предыдущем налоговом периоде, срок использования которых 2023 год, а также по которым не имеется срока использования, полностью использованные в 2023 в размере – 35 319 тыс. руб.;
- Грант, выделенный Фондом-оператором президентских грантов поступил на расчетный счет в 2023 году в сумме 14 562 тыс. руб. и использован в сумме 14 562 руб., в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- Грант, выделенный Фондом-оператором президентских грантов поступил на расчетный счет в 2023 году в сумме 12 623 тыс. руб. и использован в 2023 в сумме 5 853 тыс. руб., в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- Грант, выделенный Президентским фондом культурных инициатив поступил на расчетный счет в 2023 году в сумме 10 729 тыс. руб. и использован в 2023 в сумме 6 148 тыс. руб., в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- Грант, выделенный Фондом поддержки гуманитарных и просветительских инициатив «Соработничество» поступил на расчетный счет в 2023 году в сумме 1 749 тыс. руб. и использован в 2023 в сумме 1 749 тыс.руб., в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- полученные в 2023 году пожертвования на сумму 90 945 тыс. руб.

На конец года остаток неиспользованных полностью в 2023 году грантов и пожертвований, по которым не наступил срок использования – 67 950 тыс. руб.

РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. Годовая отчетность составлена по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Первичные документы и регистры бухгалтерского учета оформляются с применением программы 1С 8.3–Бухгалтерия. При ведении бухгалтерского учета применяются унифицированные (типовые) формы первичных документов по учету труда и его оплаты, кассовых и банковских операций

- Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета определяются по методу начисления;

- все доходы (целевые поступления) и расходы по некоммерческой деятельности в целях бухгалтерского учета отражаются на счете 86 «Целевое финансирование»;

- установлен критерий существенности в размере пяти процентов от валюты баланса;

- расходование целевых средств осуществляются согласно смете, утвержденной Советом Фонда на каждый календарный год;

- инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством;

- учетная политика отражает изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

- 3.2.1. Учет основных средств.

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении к учетной политике. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начинается и прекращается начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Фонд проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

- 3.2.2. ведется отдельный учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности и целевых средств и программ на отдельных субсчетах.

- 3.2.3. Фонд в 2023 году судебных исков не имел.

3.3. Резерв сомнительных долгов не начислялся в связи с отсутствием задолженности, соответствующей критериям для его создания, резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

3.4. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса:

3.4.1. На балансе по строке 1110 Фонда числятся на 01.01.2023г. нематериальные активы: товарный знак «Фома» (27,7 тыс. руб.), товарный знак «foma» (49.3 тыс. руб.), сайт «Фома» (225,4 тыс. руб.) и мобильное приложение «Православные новости» (130 тыс. руб.), а также сайт «Академия «ФОМЫ» (143,3 тыс. руб.) и «Сценарные разработки анимационного- «Вера и Фома» («СИНОПСИС») в сумме 470 тыс.руб., сценарий «Святой Иоанн Кронштадтский» в сумме 4 001,5 тыс. руб.

3.4.2. На конец года сумма НМА Фонда составили 5 047 тыс. руб.

3.4.3. В соответствии с ПБУ 14/2007 амортизация НМА не начисляется.

3.4.4. В 2023 году Фондом основные средства не приобретались.

3.4.5. На конец 2023 года стоимость основных средств составила - 4 294 тыс. руб.

3.4.6. По статье «Финансовые вложения» (строка 1170) отражены вложения в уставный капитал ООО ИД «Фома» в размере 68,1 тыс. руб., ООО «Фома Кино» в размере 15 тыс. руб., учредительный взнос в АНО Редакция журнала Фома в размере 10 тыс. руб.

В 2020 году между Фондом и ООО «Фома-Кино» заключен договор о совместной деятельности № 04/ 01 – ф от 15 мая 2020г. и перечислены денежные средства в счет этого договора в сумме 5 000 тыс. руб. с целью создания детского короткометражного анимационного фильма.

В 2023 году договор был расторгнут и заключен лицензионный договор №01/09/л от 12 сентября 2023 г. с ООО «Фома-Кино» на предоставление неисключительной лицензии на аудиовизуальное произведение «Ангел маленькой принцессы», с вознаграждением в размере 5 000 тыс. руб. сроком на 20 лет.

13.09.2023 года стороны приняли решение о зачете встречных однородных требований в размере 5 000 тыс. руб.

3.4.7. В соответствии с Учетной политикой организации изменение стоимости основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет целевого финансирования, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». На 31.12.2023 года сумма добавочного капитала составила 15 075 тыс. руб., данная сумма отражена по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в разделе «Целевое финансирование» Пассива баланса.

3.5.1 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5.1.1. На 31.12.2023 года остаток готовой продукции составил 0 тыс. руб.

3.5.1.2. На 31.12.2023 года показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» составляет 14 524 тыс. руб.

Таблица № 1 «Дебиторская задолженность», в рублях

	на начало года		на конец года	
1. Покупатели и заказчики (62.1)	3 167 372,87	21,81 %	7 337 663,46	59,78 %
2. Авансы, выданные поставщикам (60)	11 220 719,68	77,25 %	4 541 015,31	36,99 %
3. Прочие контрагенты, прочие расчеты по агентскому договору (76.5)	120 003,65	0,83 %	124 995,00	1,02 %
4. Расчеты по благотворительным договорам (76.6, 76.9)		0%		0 %

5. Проценты к получению по договору займа	8 917,81	0,06 %	8 917,81	0,07 %
6. Налоги, взносы, сборы (68, 69)	7 208,00	0,05 %	262 697,58	2,14 %
7. Расчеты с персоналом (70, 76.10)	32,5	0%	34,0	0%
ИТОГО	14 524 254,51	100%	12 275 323,16	100%

3.5.1.3. Основной дебитор по статье «Покупатели и заказчики» – ООО «Издательский дом «Фома». Задолженность по договору комиссии составляет 4 219 тыс. руб. и является неоплаченной задолженностью по проданным по договору комиссии журналам «Фома».

3.5.1.4. ООО «Датревел» - основной дебитор по статье «Авансы, выданные поставщикам под организацию паломнической поездки в Израиль, сроки организации которой неоднократно переносились в связи с коронавирусом».

3.5.1.5. По статье «Прочие контрагенты» отражено: неиспользованные коды ЮНИСКАН –14 тыс. руб., задолженность АО «Гинькофф банк» сбор пожертвований АО ТИНКОФФ БАНК - 60 тыс.руб., задолженность РНКО Единая касса ООО сбор пожертвований - 7 тыс.руб., задолженность НКО ЮМани ООО сбор пожертвований - 44 тыс.руб.

3.5.1.6. В сумме показателя «Налоги и сборы» отражается переплата по налогу УСН в размере 7 тыс. руб. , Единый налоговый счет 256 тыс. руб.

3.5.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

3.5.2.1. На 31.12.2023 года кредиторская задолженность составляет 2 491 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности за 2023 год существенно не изменилась. Основную долю кредиторской задолженности (69,1 %) составляют «Авансы полученные» от ООО ИД «Фома» по агентскому договору.

Таблица №2 «Кредиторская задолженность», в рублях

	на начало года		на конец года	
1. Поставщики и подрядчики	121 560,53	4,88 %	1 002 148,00	17,36 %
2. Авансы, полученные от покупателей	2 031 293,85	81,55%	2 222 155,85	38,50 %
3.Прочие контрагенты	26 977,00	1,08 %	10,58	0%
4. Налоги, взносы, сборы (68 налог УСН)	310 986,24	12,49%	2 546 929,63	44,14 %
ИТОГО	2 490 817,62	100 %	5 771 244,06	100 %

3.5.2.2. Сумма задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет: ИД «Фома» – 896 тыс. руб. (услуги за организацию участия в фестивале «Традиции»), - 20 тыс.руб. (аренда офиса по договору вторичной субаренды), Интернет-Эксперт ООО 62,55 тыс.руб. (услуги хостинга), Виданов Диджитал ООО - 20 тыс.руб. (техподдержка сайта), Лори ООО 3,6 тыс.руб. (лицензия на фото).

3.5.2.3. По статье «Авансы, полученные от покупателей» отражаются взаиморасчеты с ООО ИД «Фома» по агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08 – 1 922 тыс.руб., ИП Гаврилова О.В. аванс по договору изготовления рекламы - 300 тыс. руб.,

3.5.2.4. По строке «Кредиторская задолженность по налогам, сборам» отражена задолженность в бюджет по единому налогу УСН за 2023 г. – 1 452,08 тыс. руб. (срок оплаты до 28 марта 2024 года), транспортный налог 0,65 тыс.руб., страховые взносы – 1 094,20 тыс.руб.

3.5.2.5. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2023 года отсутствует.

3.5.2.6. В соответствии с требованиями ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ" (ПБУ 8/2010) от 13.12.2010 г. в 2023 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 2 633 тыс.руб., списаны отпускные на сумму 2 883 тыс.руб., списана благотворительная подписка 125 тыс.руб., остаток резерва на 31.12.2023 г. составил 1 533 тыс.руб. Данная сумма отражена по статье «Прочие обязательства – оценочные обязательства». Условные активы и обязательства не установлены.

3.5.3. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.5.3.1. Остаток целевого финансирования на ведение уставной (некоммерческой) деятельности и на реализацию программ, предусмотренных Уставом Фонда, составляет 78 594 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1350.

3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной (коммерческой) деятельности

3.6.1. Объем реализации продукции в 2023 году составил 76 117 тыс. руб.

3.6.2. Большая часть всего объема реализации (37 866 тыс. руб.) приходится на АНО «ИРИ» по договорам на созданию (производству) и размещению (распространению) в сети Интернет Контента.

Таблица №3 Реализация, в рублях

Покупатели	сумма	доля
ООО «Издательский дом «Фома», в т.ч.:	17 274 454,42	23 %
Договор комиссии №32.1/07 от 01.07.08	10 024 122,35	
Договор комиссии 03/01-Ф от 31/01/19(Электронная)	139 761,07	
Договор комиссии (РЕКЛАМА) №02/01-Ф от 09/01/2019	1 190 000,00	
Агентский договор №32.3/07-ф от 01.07.08	5 920 571,00	
Видео-курсы журнала «Фома»	1 404 406,00	2 %
Создание и размещение рекламной информации	9 540 000,00	12 %
"Тайный Советник Нетворк Компани" ЗАО	10 032 000,00	13 %
АНО «ИРИ»	37 866 111,43	50 %
Всего реализация	76 116 971,85	100 %

3.6.3. Согласно учетной политике, затратами по коммерческой деятельности признаются расходы, которые непосредственно относятся к коммерческой деятельности: затраты по созданию части тиража, используемого для коммерческой деятельности (себестоимость готовой продукции, покупная стоимость товара), а также затраты, связанные с распространением коммерческой части тиража (транспортные расходы, комиссионные вознаграждения по договорам комиссии, агентскому договору, договорам заказа), затраты на реализацию проектов.

3.6.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила в 2023 году – 60 852 тыс. руб.

3.6.5. По итогам 2023 года Фонд получил валовую прибыль в размере – 15 265 тыс. руб.

3.6.6. Коммерческие расходы (коммиссионное вознаграждение по договорам комиссии и агентскому) составили - 4 074 тыс. руб.

3.6.7. По статье «Проценты к получению» отражены начисленные в 2023 году проценты по предоставленному займу - 105 тыс. руб., проценты банка - 1 287 тыс. руб.

3.6.8. По статье «Прочие доходы» отражены прочие поступления 782 тыс. руб. и 10 тыс.руб. по истекшему сроку исковой давности по ООО «Ксенюшка» (ноябрь 2019 г.)

3.6.9. По статье «Прочие расходы» отражена комиссия банка - 103 тыс. руб., прочие расходы - 29 тыс. руб.

3.6.10. По строке 2410 отражена сумма 2 599 тыс. руб. – налог по УСН за 2023 год.

3.6.11. Таким образом, по итогам 2023 года по результатам деятельности, приносящей доход, Фонд получил прибыль в размере 10 644 тыс. руб.

3.7. Расшифровка основных показателей отчета о целевом использовании полученных средств

3.7.1. По строке 6100 отражен остаток средств целевого финансирования 61 823 тыс. руб. на начало 2023 года.

3.7.2. Поступило всего за год тыс. руб. целевых взносов и пожертвований:

- 39 493 тыс. руб. – гранты Фонда

- 90 945 тыс. руб. – добровольные пожертвования

- 10 644 тыс. руб. – прибыль от приносящей доход деятельности

3.7.3. По статье «Добровольные взносы и пожертвования» отражены поступления на расчетный счёт организации полученные пожертвования

Таблица №4 Добровольные взносы, в рублях

Назначение пожертвований	сумма
Добровольные целевые взносы на ведение уставной деятельности	23 044 685,60
Субсидия	1 000 000,00
НорНикель	10 000 000,00
БФ Благо	56 900 000,00
ИТОГО	90 944 685,60

3.7.4. Общая сумма расходов за 2023 год составила 124 311 тыс. руб., в т.ч. расходы на реализацию программ 111 302 тыс. руб. (89,5 % всех расходов), расходы на содержание аппарата управления 12 831 тыс. руб. (10,3 % всех расходов), приобретение инвентаря 178 тыс. руб. (0,2 %).

3.7.5. По итогам года расходы на содержание аппарата управления составили 12 831 тыс. руб., в т.ч.: 10 416 тыс. руб. – оплата труда сотрудников Фонда; 2 415 тыс. руб. прочие расходы.

3.7.6. По строке 6240 отражена прибыль от приносящей доход деятельности в размере 10 644 тыс. руб., направленная на уставную деятельность.

3.7.7. По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма 78 594 тыс. руб. – неиспользованное целевое финансирование, срок использования которого заканчивается в 2024 году, а также по которым не имеется срока использования.

3.8. Информация об аффилированных лицах

3.8.1. Фонд является соучредителем ООО «Издательский дом «Фома», доля в уставном капитале 100% (68 100 рублей), ООО «Фома Кино», доля в уставном капитале 15% (15 000 рублей). соучредителем Автономной некоммерческой организации

«Информационный центр радиовещания искусства и культуры «Вера, надежда, любовь», учредителем Автономной некоммерческой организации Редакция журнала «Фома».

3.8.2. Сделки, которые были совершены с аффилированными лицами Фонда за 2023 год, представлены ниже.

- ООО «ИД «Фома» (покупатель). Ежемесячно проходят суммы по Договору комиссии 03/01-Ф от 31/01/19 (Электронная), Договору комиссии 32.1/07 от 01.07.08, Договор N 32.3/07-ф от 01/07/08 (Агентский), Договор комиссии (РЕКЛАМА) №02/01-Ф от 09/01/2019 на общую сумму 17 274 тыс. руб.

- ООО «ИД «Фома» (поставщик). Ежемесячно проходят операции по договорам Комиссии №32.1/07 от 01.07.08 (комиссионное вознаграждение), Комиссии №01/03-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА), Комиссии №01/03-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА), Комиссии №02/01-Ф от 09/01/2019 (реклама в журнале ФОМА), Агентский №32.3/07-ф от 01/07/08 (агентское вознаграждение) на общую сумму 15 965 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Фонд исходил из допущения непрерывности деятельности. Предполагается, что Фонд будет 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.

В связи с введением международных санкций против России руководство Фонда отмечает наличие организационных и финансовых трудностей в проведении уставной деятельности рост затрат на осуществление программ и как следствие возможное сокращением помощи жертвователями. Однако, учитывая, что внешнеэкономическая деятельность Фондом не ведется, Фонд располагает профессиональными кадрами и техническими средствами, основные жертвователи продолжают финансировать социальные и благотворительные программы Фонда, поддерживать его уставную деятельность. Фонд изыскивает дополнительные источники поступлений от предпринимательской деятельности постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан.

Руководство Фонда уверено, что будет продолжать непрерывно свою деятельность, выполнять культурно-просветительские, образовательные и благотворительные программы, направленные на духовно-нравственное просвещение общества в течение, по крайней мере, не менее чем 12 месяцев.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда.

Директор _____ Гурболиков В.А.

Главный бухгалтер _____ Швец О. А.

«04» марта 2024 г.



Прошито и прокушено
валом 18 (восемнадцать)
шестов.

Генеральный
директор

