



Центр налоговых экспертиз и аудита

Общество с ограниченной ответственностью
197183, Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 8, помещение 22Н, комн. 3
тел./факс (812) 430-31-54, 430-97-81, 430-59-98, 430-64-43
e-mail: office@tax-expert.ru

Исх. № ЛК 458/24

От 16.07.2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о бухгалтерской отчетности

**Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми
нарушениями развития**

«Близкие Другие»

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

Санкт-Петербург

2026

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям

**Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми
нарушениями развития «Близкие Другие»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие» (ОГРН 1167800051275), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства: исправленная отчетность

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 1 «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчёту об использовании целевых средств и отчёту о финансовых результатах за 2025 год, в которой изложено, что прилагаемая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2026 года, а также раскрыты причины исправления. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочая информация, отличная от бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие», но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о 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 финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и 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 Благотворительного фонда поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Близкие Другие» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 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.

Чепик Наталия Александровна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 18.05.2026
(ОРНЗ 21706033871)

Куркова Ангелина Владимировна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22506099298)



Аудиторская организация

ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита»,

197183, г. Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 8, лит. А, пом. 22Н, комн.3

ОРНЗ 11606054310

« 16 » июня 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития "Близкие Другие"</u>	по ОКПО	01310100
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801304740
Организационно-правовая форма: <u>Благотворительные фонды</u>	по ОКОПФ	70412
Форма собственности <u>Собственность благотворительных организаций</u>	по ОКФС	50
Адрес в пределах места нахождения 191036, Город Санкт-Петербург, пр-кт Невский, д. 140, литера А, помещ. 23-Н		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Центр налоговых экспертиз и аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7814121790
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027807568480

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Совет фонда БФ "Близкие Другие"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития "Близкие Другие"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	01310100		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1a	Нематериальные активы	1110	339	1 017	1 017
3.1b	Основные средства	1150	24 587	25 518	26 449
	Итого по разделу I	1100	24 926	26 535	27 466
	II. Оборотные активы				
3.2a	Запасы	1210	10	10	10
3.2b	Дебиторская задолженность	1230	5	54	13
3.2c	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 300	11 300	7 500
	Денежные средства и денежные	1250	223	388	553
	Итого по разделу II	1200	12 538	11 752	8 076
	БАЛАНС	1600	37 464	38 287	35 542

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Целевые средства	1330	12 471	11 388	7 856
3.3b	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	24 926	26 535	27 466
	Итого по разделу III	1300	37 398	37 923	35 322
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.4a	Кредиторская задолженность	1520	66	229	84
	Оценочные обязательства	1540	-	136	136
	Итого по разделу V	1500	66	364	220
	БАЛАНС	1700	37 464	38 287	35 542

Директор

(наименование должности)

9 июля 2026 г.



(подпись)

Ермолаева Марина Владимировна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710003		
	31	12	2025
	01310100		
	384		

Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми
Организация: нарушениями развития "Близкие Другие"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	11 350	7 818
	Поступило средств			
4.2a	Целевые взносы	6220	26 796	24 736
4.2b	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	611	848
4.2c	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 710	1 533
	Поступило средств - всего	6200	30 118	27 116
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(25 153)	(19 519)
	в том числе:			
4.2d	социальная и благотворительная помощь	6311	(23 070)	(19 149)
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
4.2e	прочие	6313	(2 083)	(370)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.2f	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 560)	(3 603)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 716)	(2 634)
	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	(844)	(968)
4.2g	Прочие	6350	(283)	(463)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(28 996)	(23 584)
	Остаток средств на конец периода	6400	12 471	11 350

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Ермолаева Марина Владимировна

(расшифровка подписи)

9 июля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	01310100		
по ОКПО	01310100		
по ОКЕИ	384		

Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми
Организация: нарушениями развития "Близкие Другие"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1a	Выручка	2110	1 037	256
	Себестоимость продаж	2120	(66)	(88)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	971	168
	Коммерческие расходы	2210	(82)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	889	168
4.1b	Проценты к получению	2320	1 804	-
4.1c	Прочие доходы	2340	136	1 422
4.1e	Прочие расходы	2350	(32)	(13)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 797	1 577
4.1d	Налог на прибыль организаций	2410	(87)	(45)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 710	1 532

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	2 710	1 532

Директор

(наименование должности)

9 июля 2026 г.



(подпись)

Ермолаева Марина Владимировна

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми
Организация: нарушениями развития "Близкие Другие"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
01310100		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	28 351	25 853
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	821	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	184	215
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Целевые взносы, добровольные взносы и пожертвования		27 346	25 638
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(29 320)	(23 641)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 157)	(1 333)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 624)	(2 656)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(119)	(41)
	Социальная и благотворительная помощь		(23 070)	(19 149)
	прочие платежи	4129	(350)	(462)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(969)	2 212

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 804	1 422
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	1 804	1 422
	вложениям и аналогичных поступлений от			
	долевого участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 000)	(3 800)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	-	-
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(1 000)	(3 800)
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	804	(2 378)
	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	4314	-	-
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(165)	(166)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	388	553
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	223	387
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

Ермолаева Марина Владимировна

(расшифровка подписи)

9 июля 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу,
отчёту об использовании целевых средств
и отчёту о финансовых результатах
БФ «Бликие Другие» за 2025 год**

1. Общие сведения

БФ "БЛИЗКИЕ ДРУГИЕ"

ИНН 7801304740, ОГРН 1167800051275

Фонд зарегистрирован 24.03.2016 в регионе Санкт-Петербург по адресу: 192102, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Волковское, пр-кт Волковский, д. 32 литера А, помещ. 156 1-Н.

С 10.07.2025 юридический адрес изменился на: 191036, г. Санкт-Петербург, пр-кт Невский, д. 140, литера А, помещ. 23-Н

Целью деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, пожертвований, иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества на реализацию социальных программ, направленных на поддержку и защиту людей с тяжелыми множественными нарушениями развития (Целевой группы), а также на улучшение качества жизни Целевой группы.

Задачами БФ «Бликие Другие» являются:

- привлечение пожертвований для реализации проектов, направленных на поддержку и защиту Целевой группы, а также на улучшение качества жизни Целевой группы;
- содействие формированию общественного интереса и внимания к проблемам Целевой группы;
- организация, финансирование и проведение мероприятий и благотворительных программ (в том числе благотворительных аукционов, концертов, праздников, акций, выставок, презентаций, встреч по интересам), направленных на поддержку и защиту Целевой группы, а также на улучшение качества жизни Целевой группы.

Основной вид деятельности - предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Благотворительный фонд поддержки людей с тяжелыми нарушениями развития «Бликие Другие» (далее – «Фонд») зарегистрирован в ИФНС № 16 по г. Санкт Петербургу 24.03.2016 г.

В связи со сменой юридического адреса, с 10.07.2025 года зарегистрирован в ИФНС №11 по г. Санкт-Петербургу, до этого момента был зарегистрирован в ИФНС №27 по г. Санкт-Петербургу.

Учредители Фонда: Чудинов Дмитрий Игоревич, Островская Марина Ирмовна.

Совет Фонда: Чудинов Дмитрий Игоревич, Островская Марина Ирмовна, Таранченко Екатерина Юрьевна.

Попечительский совет Фонда: Галалу Сергей Антонович, генеральный директор АН «Итака», Сираканян Екатерина Михайловна, генеральный директор «Фонда развития Государственного Эрмитажа», Битова Анна Львовна, президент и член Экспертного совета РБОО «Центр лечебной педагогики», ведущий логопед, Шубина Елена Рустамовна, театральный продюсер, член орг.комитета фестиваля Дягилев Р.С, Зайцева Ирина Васильевна, директор по персоналу ЦНТИ «Прогресс».

Директор Фонда Ермолаева Марина Владимировна.

Численность Фонда и ФОТ:

Год	Среднесписочная численность, чел.	ФОТ, руб.	Средняя заработная плата, руб.
2025	3,66	3 274 804,60	74 562,95
2024	3	2 443 738,07	67 881,61

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета и отчетности, с соблюдением принципов непрерывности.

Данная бухгалтерская отчетность является корректировкой 1 и была подписана 09 июля 2026 года.

Фонд не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

Уставный капитал: В соответствии с Уставом и действующем в РФ законодательством уставный капитал отсутствует.

Основной вид деятельности - предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Данная отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31.03.2026. В указанную отчетность были внесены корректировки по статьям отчета о финансовых результатах, составлен отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерский баланс внесены изменения:

Наименование показателя	Код строки	Исправленная на 31.12.2025	Первоначальная 31.12.2025	Расхождение
Нематериальные активы	1110	339	1017	-678
Дебиторская задолженность	1230	5	18	-13
Целевые средства	1330	12471	12229	242
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	24926	25605	-679
Кредиторская задолженность	1520	66	186	-120
Оценочные обязательства	1540	-	136	-136

В отчет о финансовых результатах внесены изменения:

Наименование показателя	Код строки	Исправленная на 31.12.2025	Первоначальная 31.12.2025	Расхождение
Выручка	2110	1037	134	903
Себестоимость продаж	2120	-66	-531	465
Валовая прибыль (убыток)	2100	971	-397	1368
Коммерческие расходы	2210	-82	0	-82
Прибыль (убыток) от продаж	2200	889	0	889
Проценты к получению	2320	1804	0	1804
Прочие доходы	2340	136	1804	-1668
Прочие расходы	2350	-32	-24	-8
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2797	1383	1414
Налог на прибыль	2410	-87	-60	-27
Чистая прибыль	2400	2710	1323	1387
Результат от переоценки внеоборотных активов	2510	0	-931	931
Совокупный фин. рез.	2500	2710	392	2318

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2024 г. № 02-12/2024

В составе основных средств Фонда учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" – актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется и учитывается на счёте 02, согласно ФСБУ 6/2020, начисление амортизации производится записью Дт 83 Кт 02.

- В части нематериальных активов Фонд на основании ФСБУ 14/2022 применяет следующие положения:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) рублей.

- Амортизация НМА в бухгалтерском и налоговом учете начисляется и учитывается на счёте 05, согласно ФСБУ 14/2022, начисление амортизации производится записью Дт 83 Кт 05.

- Фонд оценивает объекты основных средств и НМА по первоначальной стоимости.
- Материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости.
- списание материально-производственных запасов в производство производится методом ФИФО
- Фонд использует право согласно п.11 ФСБУ 25/2018 не признавать право пользования активом и арендное обязательство по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев, а также в отношении объектов, рыночная стоимость предметов аренды без учета износа по которым не превышает 300 000 руб., если указанные объекты не предполагается сдавать в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.
- Целевые поступления и расходы на осуществление уставной деятельности учитываются на счете 86 в разрезе программ, жертвователей, и номенклатуры затрат.
- Любые депозиты, без относительного периода их обращения, признаются финансовыми вложениями, учет ведется на счете 58, в бухгалтерском балансе отражается по строке «Финансовые вложения» (1170 или 1240)

3. Активы и пассивы Фонда

3.1. Внеоборотные активы

а) По состоянию на 31.12.2025 на балансе Фонда числится квартира, приобретённая в 2022 году с первоначальной стоимостью 28 млн. руб., имущество приобретено на целевые средства для участия в совместном благотворительном проекте с СПбБОО «Перспективы» «Тренировочная квартира». Срок полезного использования установлен в 361 месяц. Сумма накопленной амортизации составляет на 31.12.2025 – 3 413 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 482 тыс. руб.

б) В составе НМА отражен сайт Фонда, введенный в эксплуатацию в 2021 году, первоначальная стоимость объекта 1 017 тыс. руб. Срок полезного использования установлен в 36 месяцев. Сумма накопленной амортизации составляет на 31.12.2025 – 678 тыс. руб.

Неамортизируемые НМА отсутствуют.

с) У Фонда был заключен договор аренды с ООО УК Адамант на аренду офисного помещения площадью 66,7 кв. м., который был расторгнут 04.06.2025. После этого был заключен договор аренды с ИП Аникиной Елизаветой Игоревной сроком на 11 месяцев на аренду нежилого помещения площадью 23 кв. м. Сумма начисленной арендной платы:

2025 год – 460 тыс. руб.

2024 год – 454 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

а) В составе запасов отражен необходимый минимальный запас имущества в соответствии с законодательством РФ об НКО (остатки по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024):

	Стоимость, тыс. руб.	Количество
Стеллаж книжный	5,00	2,000
Диван кожаный	4,00	1,000
Стол круглый	1,00	1,000

б) Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 54 тыс. руб.), просроченной или нереальной ко взысканию задолженности не имеется, резерв сомнительных долгов не создается.

Контрагент	2025	2024
ООО "БЕГЕТ" (аванс выданный)	1	1
ООО "Говори 24" (аванс выданный)	3	3
СПбБОО "Один, два, все" (субарендатор)	-	50
Итого	5	54

с) В составе финансовых вложений отражены депозиты, размещенные в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК»:

Остаток на, тыс. руб.		Доходность за, тыс. руб.	
31.12.2025	31.12.2024	2025	2024
12 300	11 300	1 804	1 422

У Фонда открыты расчетные счета в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК» и СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»

3.3. Капиталы и резервы

а) Основным источником формирования имущества Фонда и финансирования уставной деятельности являются пожертвования и средства целевого финансирования, небольшую сумму составляет прибыль, получаемая от предпринимательской деятельности. Вместе с процентами по депозитам, в 2025 году Фондом получена чистая прибыль в сумме – 2 710 тыс. руб. (в 2024 - 1 533 тыс. руб.). Информация об остатках и источниках формирования данных показателей приведена в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств, а также в Отчете о финансовых результатах.

б) Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества представляет собой сумму остаточной стоимости квартиры и сайта, отраженные в составе внеоборотных активов, в тыс. руб.:

Дата	Остаточная стоимость квартиры	Остаточная стоимость сайта	Итого размер фонда
------	-------------------------------	----------------------------	--------------------

На 31.12.2025	24 587	339	24 926
На 31.12.2024	25 518	1 017	26 535

3.4. Краткосрочные обязательства

а) Раздел баланса «Краткосрочные обязательства» сформирован:

Вид обязательства	31.12.2025	31.12.2024
ООО "УК "АДАМАНТ" (арендодатель)	-	2
ПАО "ВымпелКом" (поставщик)	1	1
Задолженность по налогам и взносам	65	226
Резерв на оплату отпусков	-	136
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	66	365

4. Основные показатели деятельности

4.1. Расшифровка доходов и расходов по Отчету о финансовых результатах

а) БФ «Близкие Другие» в 2025 году осуществлял деятельность, приносящую доход исключительно с целью реализации основной уставной деятельности организации. Выручка от сдачи имущества в субаренду СПБОО "Один, два, все" (субарендатор) за 2025 год – 134 тыс. руб. (за 2024 - 256 тыс. руб.).

Выручка от реализации электронных билетов через площадку ООО "ТаймПэд Лтд" за 2025 год - 903 тыс. руб.

б) Проценты к получению (депозиты) за 2025 год – 1 804 тыс. руб. (за 2024 – 1 422 тыс. руб. В 2024 году сумма фигурировала в "Прочие доходы").

с) Прочие доходы за 2025 год - исправление проводок по сформированному резерву на оплату отпусков - 136 тыс. руб.

д) Фондом начислен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме: за 2025 год – 87 тыс. руб. (за 2024 год – 45 тыс. руб.)

е) Фондом начислен налог при упрощенной системе налогообложения за реализацию прошлых лет в сумме: 32 тыс. руб.

4.2. Расшифровка информации, отраженной в Отчете о целевом использовании средств:

а) Всего в 2025 году поступило на целевое финансирование для проведения мероприятий и поддержание благотворительных программ и проектов некоммерческих организаций 26 796 тыс. руб. (за 2024 – 24 736 тыс. руб.).

б) Сумма добровольных имущественных взносов и пожертвований в 2025 году составила 611 тыс. руб., (в 2024 – 848 тыс. руб.).

с) Прибыль от приносящей доход деятельности в 2025 году составила 2 710 тыс. руб. (в 2024 – 1 533 тыс. руб.).

Итого сумма поступивших средств в 2025 году составила 30 118 тыс. руб.

За прошлый год поступления составили 27 116 тыс. руб.

Израсходовано в 2025 году на уставные цели 28 996 тыс. руб. (в 2024 году – 23 584 тыс. руб.), в том числе:

д) Расходы на реализацию благотворительных программ составили 23 070 тыс. руб., из них в форме денежных средств – 23 070 тыс. руб.; сопоставимые показатели 2024 года – 19 149 тыс. руб, из них в форме денежных средств – 19 149 тыс. руб.

Благополучателями Фонда являются (тыс. руб.):

Контрагент	2025	2024
СПБ БО "Перспективы"	7 479	7 306
АНО "Новые перспективы"	6 543	5 384
СПБОО "Один, два, все"	5 231	3 892
БОО СПб "Апельсин"	3 802	2 445

Прочие	15	123
Итого «Социальная и благотворительная помощь» (стр. 6311)	23 070	19 149

е) Расходы на иные мероприятия составили в 2025 году 2 083 тыс. руб. (в 2024 - 370 тыс. руб.):

Вид расхода	2025	2024
Заработная плата с отчислениями работников по реализации проектов	814	-
Оплата услуг самозанятых, по договорам ГПХ, прочих поставщиков	101	110
Расходы на проведение мероприятий	1 168	260
Итого «Иные мероприятия» (стр. 6313)	2 083	370

ф) Административно-хозяйственные расходы составили 3 560 тыс. руб. в 2025 году (в 2024 году - 3 603 тыс. руб.):

Вид расхода	2025	2024
Оплата труда и отчисления	2 716	2 634
Аренда помещения	460	454
Услуги банка	50	56
Прочие расходы	334	458
Итого «Расходы на содержание аппарата управления» (стр. 6320)	3 560	3 603

В 2025 году расходы на оплату труда и взносы в государственные внебюджетные фонды с оплаты труда административно-управленческого персонала составили менее 20% от общей суммы расходов Фонда, аналогичный показатель был и в 2024 году.

г) По строке 6350 отражен начисленный и уплаченный налог на имущество, рассчитанный исходя из кадастровой стоимости: 2025 год – 283 тыс. руб., (2024 год – 463 тыс. руб.).

5. Прочие пояснения

Не было никаких факторов хозяйственной деятельности предприятия, которые бы повлекли за собой необходимость признания условных обязательств и (или) условных активов и могли повлиять на оценку бухгалтерской отчетности финансового положения Фонда по состоянию на отчетную дату.

Государственную помощь организация не получала.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

В 2025 г. деятельность Фонда осуществлялась в условиях сложной геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на деятельность Фонда.

У учредителей Фонда нет намерений прекращать деятельность на территории РФ.

Директор БФ «Близкие Другие»
Ермолаева М. В.
«09» июля 2026 года

