

приложение № 1

к протоколу совета Фонда по сохранению и развитию
Соловецкого архипелага
от 21 марта 2025 г. № 52

УТВЕРЖДЕНО

советом Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага
протокол от 21 марта 2025 г. № 52

УТВЕРЖДАЮ

Генеральный директор

Фонда по сохранению и развитию

Соловецкого архипелага

Е.А. Палкина

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ФОНДА ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА ЗА 2024 ГОД
(программы Фонда)

№ п/п	Наименование главы/статьи	Утверждено в бюджете на 2024 год	Фактически выделено (по соглашению/остаток на счете в банке) по состоянию в 2024 году	Фактически исполнено в 2024 году	Отклонение от утвержденного бюджета (гр.3-гр.5)	Отклонение от фактически выделенных средств в 2024 году (гр.4-гр.5)	(рубли)
ГЛАВА 1: СУБСИДИЯ МИНИСТРОА РОССИИ							
	Доход						
	Глава 1: Субсидия Министроа России	1 850 133 400,00	1 877 692 067,58	1 877 691 017,68	-27 557 617,68	1 049,90	1 049,90
	Расход						
	Глава 1: Субсидия Министроа России	1 850 133 400,00	1 877 692 067,58	1 877 691 017,68	-27 557 617,68	1 049,90	1 049,90
СУБСИДИЯ МИНИСТРОА РОССИИ							
1	Доход						
	Субсидия Министроа России	1 833 163 000,00	1 833 163 000,00	1 833 161 950,10	1 049,90	1 049,90	1 049,90
2	Расход						
	Субсидия Министроа России	1 833 163 000,00	1 833 163 000,00	1 833 161 950,10	1 049,90	1 049,90	1 049,90
2.1	Расходы на персонал	257 462 000,00	257 462 000,00	257 462 000,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Гарантии работникам, работающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Коммунальные платежи	2 819 700,00	2 819 700,00	2 819 700,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Работы, услуги по содержанию имущества	22 186 600,00	22 186 600,00	22 186 600,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование главы/статьи	Утверждено в бюджете на 2024 год	Фактически выделено (по соглашению/остаток на счете в банке) по состоянию в 2024 году	Фактически исполнено в 2024 году	Отклонение от утвержденного бюджета (гр.3-гр.5)	Отклонение от фактически выделенных средств в 2024 году (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
2.5	Арендная плата	31 474 700,00	31 474 700,00	31 474 700,00	0,00	0,00
2.6	Услуги связи	2 489 000,00	2 489 000,00	2 489 000,00	0,00	0,00
2.7	Услуги в области информационных технологий	2 922 100,00	2 922 100,00	2 922 035,01	64,99	64,99
2.8	Страхование	93 800,00	93 800,00	93 742,04	57,96	57,96
2.9	Работы по техническому сопровождению, обновлению и доработке автоматизированных информационных систем	2 761 700,00	2 761 700,00	2 761 700,00	0,00	0,00
2.10	Транспортные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.11	Командировочные расходы	2 520 500,00	2 520 500,00	2 520 500,00	0,00	0,00
2.12	Прочие работы, услуги	1 623 900,00	1 623 900,00	1 623 900,00	0,00	0,00
2.13	Приобретение основных средств	189 400,00	189 400,00	189 390,00	10,00	10,00
2.14	Приобретение материальных запасов	1 395 400,00	1 395 400,00	1 395 400,00	0,00	0,00
2.15	Налоги, сборы и иные платежи	159 300,00	159 300,00	158 383,05	916,95	916,95
2.16	Расходы на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территорий Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией	1 505 064 900,00	1 505 064 900,00	1 505 064 900,00	0,00	0,00

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ / ОСТАТОК НА ЛИЦЕВОМ СЧЕТЕ в УФК по г. Москве ПО ГЛАВЕ 1

3	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 01.01.2024	16 970 400,00	39 793 499,84	39 793 499,84	-22 823 099,84	0,00
4	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве поступление	0,00	4 735 567,74	4 735 567,74	-4 735 567,74	0,00
5	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве выбытие	16 970 400,00	44 529 067,58	44 529 067,58	-27 558 667,58	0,00
6	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование главы/статьи	Утверждено в бюджете на 2024 год			Фактически выделено (по соглашению/остаток на счете в банке) по состоянию в 2024 году			Фактически исполнено в 2024 году			Отклонение от утвержденного бюджета (гр.3-гр.5)		Отклонение от фактически выделенных средств в 2024 году (гр.4-гр.5)	
		3	4	5	6	7								
ГЛАВА 2: СУБСИДИЯ МИНКУЛЬТУРЫ РОССИИ														
	Доход Глава 2: Субсидия Минкультуры России	390 420 000,00	399 189 021,22	399 189 021,09	-8 769 021,09	0,13								
	Расход Глава 2: Субсидия Минкультуры России	390 420 000,00	399 189 021,22	399 189 021,09	-8 769 021,09	0,13								
СУБСИДИЯ МИНКУЛЬТУРЫ РОССИИ														
7	Доход Субсидия Минкультуры России	390 420 000,00	390 420 000,00	390 419 999,87	0,13	0,13								
8	Расход Субсидия Минкультуры России	390 420 000,00	390 420 000,00	390 419 999,87	0,13	0,13								
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ГЛАВЕ 2														
9	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
10	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве поступление	0,00	8 769 021,22	8 769 021,22	-8 769 021,22	0,00								
11	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве выбытие	0,00	8 769 021,22	8 769 021,22	-8 769 021,22	0,00								
12	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
ГЛАВА 3: ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ИСТОЧНИКИ ФОНДА														
13	Остаток на 01.01.2024	461 479 500,00	461 479 517,50	x	x	x								
14	Доход Глава 3: Внебюджетные источники Фонда	90 000 000,00	255 885 376,52	255 885 376,52	-165 885 376,52	0,00								
15	Расход Глава 3: Внебюджетные источники Фонда	551 479 500,00	551 479 517,50	300 054 038,27	251 425 461,73	251 425 479,23								
15.1	Проектирование и строительство объектов	194 028 800,00	194 028 800,00	65 471 480,51	128 557 319,49	128 557 319,49								

№ п/п	Наименование главы/статьи	Утверждено в бюджете на 2024 год	Фактически выделено (по соглашению/остаток на счете в банке) во исполнение в 2024 году	Фактически исполнено в 2024 году	Отклонение от утвержденного бюджета (гр.3-гр.5)	Отклонение от фактически выделенных средств в 2024 году (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
15.2	Разработка и(или) корректировка проектной и(или) рабочей документации, дополнительные работы (включая исследование, изыскания и обследование), проведение независимой экспертизы, кадастровые работы и др. аналогичные расходы	29 307 300,00	29 307 300,00	5 205 599,86	24 101 700,14	24 101 700,14
15.3	Расходы на персонал	40 467 100,00	40 467 100,00	39 072 927,20	1 394 172,80	1 394 172,80
15.4	Налоги, сборы и иные платежи	1 672 000,00	1 672 000,00	1 546 633,95	125 366,05	125 366,05
15.5	Коммунальные и эксплуатационные расходы	7 876 100,00	7 876 100,00	7 876 100,00	0,00	0,00
15.6	Транспортные услуги	175 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00	175 000,00
15.7	Услуги в области связи и информационных технологий	1 248 700,00	1 248 700,00	884 941,11	363 758,89	363 758,89
15.8	Приобретение основных средств и материальных запасов для обеспечения текущей деятельности Фонда	2 795 000,00	2 795 000,00	2 785 138,78	9 861,22	9 861,22
15.9	Консультационные услуги	132 600,00	132 600,00	123 600,00	9 000,00	9 000,00
15.10	Расходы на содержание имущества	23 127 700,00	23 127 700,00	23 127 700,00	0,00	0,00
15.11	Аренда	5 588 600,00	5 588 600,00	5 525 136,49	63 463,51	63 463,51
15.12	Пожертвования религиозной организации «Спасо-Пресображенский Соловецкий ставропигиальный мужской монастырь Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)»	34 000 000,00	34 000 000,00	15 250 000,00	18 750 000,00	18 750 000,00
15.13	Пожертвования Приморскому муниципальному округу Архангельской области	986 800,00	986 800,00	830 321,30	156 478,70	156 478,70
15.14	Представительские расходы	4 108 800,00	4 108 800,00	2 314 430,00	1 794 370,00	1 794 370,00
15.15	Расходы на услуги банка	80 400,00	80 400,00	53 156,00	27 244,00	27 244,00
15.16	Информационно-просветительская деятельность (форумы, конференции, выставки, семинары, участие в иных мероприятиях)	2 690 000,00	2 690 000,00	1 254 840,40	1 435 159,60	1 435 159,60
15.17	Непредвиденные расходы	17 780 500,00	17 780 517,09	3 816 736,10	13 963 763,90	13 963 780,99
15.18	Резерв	174 751 800,00	174 751 837,83	118 477 329,57	56 274 470,43	56 274 508,26
15.19	Обеспечительные платежи (подлежат возврату)	10 662 300,00	10 662 262,58	6 437 967,00	4 224 333,00	4 224 295,58
16	Остаток на 31.12.2024	x	x	417 310 855,75	x	x

№ п/п	Наименование глав/статей	Утверждено в бюджете на 2024 год	Фактически выделено (по соглашению/остаток на счете в банке) по состоянию в 2024 году	Фактически исполнено в 2024 году	Отклонение от утвержденного бюджета (гр.3-гр.5)	Отклонение от фактически выделенных средств в 2024 году (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
ОБЩИЙ ОБЪЕМ СРЕДСТВ ПО ТРЕМ ГЛАВАМ						
17	Остаток на 01.01.2024	461 479 500,00	461 479 517,50	x	x	x
18	ВСЕГО Доходы Фонда по Главе 1, Главе 2, Главе 3	2 313 583 000,00	2 479 468 376,52	2 479 467 326,49	-165 884 326,49	1 050,03
19	ВСЕГО Расходы Фонда по Главе 1, Главе 2, Главе 3	2 775 062 500,00	2 775 062 517,50	2 523 635 988,24	251 426 511,76	251 426 529,26
20	Остаток на 31.12.2024	x	x	417 310 855,75	x	x
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (дебиторская задолженность/остаток на лицевом счете) ВСЕГО:						
21	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 01.01.2024	16 970 400,00	39 793 499,84	39 793 499,84	-22 823 099,84	0,00
22	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве поступление	0,00	13 504 588,96	13 504 588,96	-13 504 588,96	0,00
23	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве выбытие	16 970 400,00	53 298 088,80	53 298 088,80	-36 327 688,80	0,00
24	Дебиторская задолженность / Остаток на лицевом счете в УФК по г. Москве по состоянию на 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО в 2024 году						
25	Остаток на 01.01.2024	478 449 900,00	501 273 017,34	x	x	x
26	ВСЕГО Доходы Фонда	2 313 583 000,00	2 492 972 965,48	2 492 971 915,45	-179 388 915,45	1 050,03
27	ВСЕГО Расходы Фонда	2 792 032 900,00	2 828 360 606,30	2 576 934 077,04	215 098 822,96	251 426 529,26
28	Остаток на 31.12.2024	x	x	417 310 855,75	x	x

Составил:  Н.А. Бубакина

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету об исполнении бюджета Фонда по сохранению и
развитию Соловецкого архипелага за 2024 год
(программы Фонда)

Отчет об исполнении бюджета Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага (далее - Фонд) составлен по кассовому методу учета доходов и расходов, то есть отражает фактическое движение денежных средств на счетах Фонда.

Бюджет Фонда на 2024 год состоит из трех глав:

Глава 1: Субсидия Министра России;

Глава 2: Субсидия Минкультуры России;

Глава 3: Внебюджетные источники Фонда.

Глава 1: Субсидия Министра России

Федеральным законом от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» по линии Министра России Фонду на 2024-2026 годы предусмотрена субсидия в объеме 5 456 259 000,00 рублей, в том числе:

на 2024 год – 1 813 740 700,00 рублей;

на 2025 год – 1 818 531 300,00 рублей;

на 2026 год – 1 823 987 000,00 рублей.

Бюджет Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по Главе 1: Субсидия Министра России утвержден советом Фонда (протокол от 05.02.2024 № 44), в том числе по годам:

на 2024 год – 1 813 740 700,00 рублей;

на 2025 год – 1 818 531 300,00 рублей;

на 2026 год – 1 823 987 000,00 рублей.

Между Министром России и Фондом заключено дополнительное соглашение от 22.02.2024 № 069-10-2020-001/16 к соглашению о предоставлении из федерального бюджета в 2020-2026 годах субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, от 08.05.2020 № 069-10-2020-001 на общую сумму 7 761 497 601,94 рублей, в том числе:

на 2020 год – 337 049 279,64 рублей;

на 2021 год – 256 469 747,89 рублей;

на 2022 год – 572 521 845,25 рублей;

на 2023 год – 1 139 197 729,16 рублей;

на 2024 год – 1 813 740 700,00 рублей;

на 2025 год – 1 818 531 300,00 рублей;

на 2026 год – 1 823 987 000,00 рублей.

Кроме того, Фонду согласован перенос на 2024 год неиспользованного остатка субсидии 2023 года в объеме 38 435 600,00 рублей для его направления на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией, из которого:

38 424 200,00 рублей – остаток средств по контракту от 24.10.2022 № 224770445536777250100100000434120244 на строительство объекта «Комплекс по обращению с отходами производства и потребления в пос. Соловецкий»;

11 400,00 рублей – остаток средств по контракту от 13.02.2023 № 234770445536777250100100000017112244/АН на оказание услуг по осуществлению авторского надзора за строительством объекта капитального строительства «Комплекс по обращению с отходами производства и потребления в пос. Соловецкий».

Согласование (Минфином России и Минстроем России) на использование в 2024 году указанных выше средств было получено Фондом в установленном порядке, после чего между Минстроем России и Фондом заключено дополнительное соглашение от 25.03.2024 № 069-10-2020-001/17 к соглашению от 08.05.2020 № 069-10-2020-001 (с учетом увеличения объема субсидии в 2024 году на сумму перенесенного остатка) на общую сумму 7 799 933 201,94 рублей, в том числе:

- на 2020 год – 337 049 279,64 рублей;
- на 2021 год – 256 469 747,89 рублей;
- на 2022 год – 572 521 845,25 рублей;
- на 2023 год – 1 139 197 729,16 рублей;
- на 2024 год – 1 852 176 300,00 рублей;
- на 2025 год – 1 818 531 300,00 рублей;
- на 2026 год – 1 823 987 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 на лицевом счете Фонда в УФК по г. Москве имелся остаток денежных средств в сумме 39 793 499,84 рублей (строка 3 по графе 4 годового отчета об исполнении бюджета Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага за 2024 год (программы Фонда) (далее – годовой отчет Фонда за 2024 год), из которых:

в сумме 6 772 600,00 рублей – получено согласование (Минфином России и Минстроем России) на направление данных средств на оплату выполненных работ по доработке проектной документации по объекту «Строительство

общеобразовательного комплекса пос. Соловецкий» (контракт № 234770445536777250100100000717112244 от 22.11.2023);

в сумме 10 197 800,00 рублей – получено согласование (Минфином России и Минстроем России) на направление данных средств на оплату строительно-монтажных работ по объекту «Комплекс по обращению с отходами производства и потребления в пос. Соловецкий» (контракт № 224770445536777250100100000434120244 от 24.10.2022);

в сумме 22 823 099,84 рублей – средства направлены в доход федерального бюджета в полном объеме (включено в общую сумму расхода 44 529 067,58 рублей, отраженную по строке 5 в графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год), в связи с чем в бюджете Фонда на 2024 год к использованию не утверждались.

Разрешенные к использованию в 2024 году средства неиспользованного остатка субсидии 2023 года в объеме 38 435 600,00 рублей, а также остаток средств на лицевом счете в УФК по г. Москве в объеме 16 970 400,00 рублей (6 772 600,00 + 10 197 800,00) отражены в утвержденном советом Фонда бюджете на 2024 год (протокол от 05.11.2024 № 47) по Главе 1: Субсидия Минстроя России.

В 2024 году на лицевой счет в УФК по г. Москве поступили средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 4 735 567,74 рублей, из которой:

1 591 386,18 рублей – по договору с ООО «Международная строительная компания» от 03.07.2020 № 136/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Строительство автостанции в г. Беломорск»;

1 312 934,69 рублей – по договору с ООО «Международная строительная компания» от 03.07.2020 № 137/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Строительство автостанции в г. Кемь»;

1 831 246,87 рублей – по договору с ООО «СвязьСтройСервис» от 07.07.2020 № 143/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция овощехранилища для размещения информационно-сервисного центра федерального государственного бюджетного учреждения культуры «Соловецкий государственный историко-архитектурный и природный музей-заповедник» (сумма собственных средств Фонда, самостоятельно направленная в доход федерального бюджета в качестве возмещения понесенных в рамках субсидии расходов, поэтому отражена в годовом отчете за 2024 год в общей сумме расходов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда).

Указанные средства поступили в рамках соглашения с Минстроем России на 2020-2026 годы, поэтому отражены в годовом отчете за 2024 год (строка 4 по графе 4 и по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год).

Данные средства были направлены в доход федерального бюджета в полном объеме (включено в общую сумму расхода 44 529 067,58 рублей, отраженную по строке 5 в графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год), в связи с чем в бюджете Фонда на 2024 год к использованию не утверждались.

С учетом вышеизложенного, отклонения отражены со знаком «минус»:
поступление на сумму 4 735 567,74 рублей по строке 4 по графе 6 годового отчета Фонда за 2024 год;

выбытие на сумму 27 558 667,58 рублей (22 823 099,84 + 4 735 567,74) по строке 5 по графе 6 годового отчета Фонда за 2024 год.

25.11.2024 с Минстроем России заключено дополнительное соглашение № 069-10-2020-001/18 к соглашению от 08.05.2020 № 069-10-2020-001, в соответствии с которым Фонду в 2024 году уменьшен объем субсидии на 19 013 300,00 рублей в целях его перераспределения (направления в резервный фонд Правительства Российской Федерации) для последующего выделения Фонду г. Сергиева Посада (письмо Минстроя России от 30.10.2024 № 63943-АЛ/13).

Вместе с тем, в декабре 2024 года проведена корректировка бюджета Фонда в целях эффективного использования средств федерального бюджета. Из общего объема предусмотренных Фонду средств в сумме 1 850 133 400,00 рублей по линии Минстроя России советом Фонда (протокол от 24.12.2024 № 49) утверждено их расходование в 2024 году по следующим направлениям:

328 098 100,00 рублей – на текущее содержание Фонда (сумма строк с 2.1 по 2.15 по графе 3 годового отчета Фонда за 2024 год);

1 505 064 900,00 рублей – на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией (строка 2.16 по графе 3 годового отчета Фонда за 2024 год);

16 970 400,00 рублей - остаток средств на лицевом счете в УФК по г. Москве на 01.01.2024, разрешенный к использованию в 2024 году на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией (строка 3 по графе 3 годового отчета Фонда за 2024 год).

Кассовое освоение в 2024 году составило 1 850 132 350,10 рублей, в том числе:

1) 1 833 161 950,10 рублей – в части средств субсидии Министра России (строка 2 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год), а именно:

328 097 050,10 рублей – на текущее содержание Фонда (сумма строк с 2.1 по 2.15 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год);

1 505 064 900,00 рублей – на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией (строка 2.16 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год);

2) 16 970 400,00 рублей – в части остатка средств на лицевом счете в УФК по г. Москве на 01.01.2024, разрешенных к использованию в 2024 году на финансовое обеспечение затрат Фонда, связанных с разработкой и корректировкой проектной документации по мероприятиям и объектам, расположенным на территории Соловецкого архипелага и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, их строительством и реконструкцией (включено в общую сумму расхода 44 529 067,58 рублей, отраженную по строке 5 в графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год).

По состоянию на 31.12.2024 отклонение утвержденного на 2024 год бюджета от его фактического исполнения в 2024 году составило 1 049,90 рублей (строка 2 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) и подлежит направлению в доход федерального бюджета.

Неиспользованный остаток средств субсидии в сумме 1 049,90 рублей (строка 2 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) образовался по следующим статьям бюджета Фонда:

1. по статье «Услуги в области информационных технологий» отклонение на сумму 64,99 рублей (строка 2.7 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

1.1 отклонение на сумму 1,80 рублей связано с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей (контракт с ООО «Веда Плюс» от 20.10.2023 № 234770445536777250100100000706202244 на оказание услуг по адаптации и сопровождению экземпляров Систем Консультант Плюс);

1.2 отклонение на сумму 59,19 рублей связано с произведенным в декабре 2024 года перерасчетом в связи с изменением стоимости услуг (с учетом скидки) за предоставление вычислительной среды по договору от 06.07.2021 № 305226 с АО «ИОТ»;

1.3 отклонение на сумму 4,00 рубля связано с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей (контракт с ООО «Корпорация ЛидерСофт» от 01.11.2024 № 244770445536777250100100000610000244 на оказание услуг по предоставлению неисключительных прав (простая неисключительная лицензия) на использование программы для ЭВМ антивирусное средство защиты вычислительных сред для нужд Фонда);

2. по статье «Страхование» отклонение на сумму 57,96 рублей (строка 2.8 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

2.1 отклонение на сумму 30,58 рублей связано с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей (договор-полис страхования имущества для владельцев нежилых помещений арендованных, субарендованных, в собственности с САО «Ресо-Гарантия» от 17.06.2024 № SYS2621072208);

2.2 отклонение на сумму 27,38 рублей связано с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей (контракт с АО «Согаз» от 11.03.2024 № 244770445536777250100100000066512244 на оказание услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО));

3. по статье «Приобретение основных средств» отклонение на сумму 10,00 рублей (строка 2.13 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) связано с округлением суммы по статье, отраженной в бюджете Фонда, до целых сотен рублей;

4. по статье «Налоги, сборы и иные платежи» отклонение на сумму 916,95 рублей (строка 2.15 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) связано с уточнением расчета по налогу на имущество за 2024 год.

Глава 2: Субсидия Минкультуры России

Федеральным законом от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» по линии Минкультуры России Фонду на 2024-2026 годы предусмотрена субсидия в объеме 1 171 260 000,00 рублей (ежегодно по 390 420 000,00 рублей).

Бюджет Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по Главе 2: Субсидия Минкультуры России утвержден советом Фонда (протокол от 05.02.2024 № 44), в том числе по годам:

на 2024 год – 390 420 000,00 рублей;

на 2025 год – 390 420 000,00 рублей;

на 2026 год – 390 420 000,00 рублей.

Между Минкультуры России и Фондом заключено соглашение о предоставлении в 2022-2026 годах из федерального бюджета субсидии на

финансовое обеспечение выполнения научно-исследовательских, проектно-изыскательских, проектных, производственных и реставрационных работ (кроме реконструкции) по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на Соловецком архипелаге и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом, от 28.01.2022 № 054-10-2022-001 (в редакции дополнительного соглашения от 25.01.2024 № 054-10-2022-001/7) на общую сумму 1 548 056 165,34 рублей, в том числе:

на 2022 год – 191 996 165,35 рублей;

на 2023 год – 184 799 999,99 рублей;

на 2024 год – 390 420 000,00 рублей;

на 2025 год – 390 420 000,00 рублей;

на 2026 год – 390 420 000,00 рублей.

Дополнительным соглашением от 30.08.2024 № 054-10-2022-001/8 в Перечень объектов культурного наследия, работы по сохранению которых финансируются за счет средств субсидии Минкультуры России, являющемуся приложением к соглашению, внесены изменения в части включения и исключения объектов культурного наследия, а именно:

1. Включены следующие объекты культурного наследия:

- 1.1 «Амбар такелажный»;
- 1.2 «Ансамбль Соловецкого монастыря»;
- 1.3 «Архангельская гостиница»;
- 1.4 «Баня валунная, основание» 1836 год;
- 1.5 «Библиотека», середина XIX века;
- 1.6 «Галерея - переход между папертями Трапезной палаты и Спасо-Преображенского собора», 1602 год, 1796 год, XIX век;
- 1.7 «Главный корпус Соловецкой тюрьмы»;
- 1.8 «Здание училища для трудников»;
- 1.9 «Казначейский корпус (Больничные палаты)», начало XVII века, 1799 год, XIX век;
- 1.10 «Келейный корпус к югу от Казначейского корпуса», XVII - XIX века;
- 1.11 «Корпус административный Соловецкой тюрьмы»;
- 1.12 «Млечный дом», XIX век;
- 1.13 «Наместнический корпус с проездными Спасскими воротами», XVII - XIX века;
- 1.14 «Прачечный корпус», конец XVII - XIX век;
- 1.15 «Просфорный корпус», XVII - XIX века;
- 1.16 «Рухлядная палата», конец XVI- начало XVII века, XIX – XX века
- 1.17 «Свято-Троицкий Анзерский скит»

1.18 «Трапезный комплекс: храм в честь Успения Пресвятой Богородицы с Трапезной и Келарской палатами, 1552 - 1557 годы, папертью, XVI - XIX века»

2. Исключены следующие объекты культурного наследия:

2.1 «Волок монастырский», XIX в.

2.2 «Дрововозный корпус»

2.3 «Конюшня (№ 1)», 2-я пол. XIX в.

2.4 «Конюшня (№ 2)», XIX в.

2.5 «Морской причал», XIX век

2.6 «Птичник (руины), 1905 год»

2.7 «Скотопойня и баня, 1839 год»

2.8 «Скотный двор, 1836 - 1839 годы, 1906 год»

2.9 «Телятник (основание)», XIX-XX вв.

Таким образом, общее количество объектов культурного наследия, включенных в указанный выше Перечень, увеличился со 155 объектов до 164 объектов.

Примечание: 155 окн + 18 окн – 9 окн = 164 окн.

Кассовое освоение в 2024 году составило 390 419 999,87 рублей (строка 8 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год).

По состоянию на 31.12.2024 отклонение утвержденного на 2024 год бюджета от его фактического исполнения в 2024 году составило 0,13 рублей (строка 8 по графе 6 и по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год).

Кроме того, в 2024 году на лицевой счет Фонда в УФК по г. Москве поступили средства в объеме 11 075 137,29 рублей, в том числе:

1) 2 306 116,07 рублей, из которых:

1 317 843,10 рублей - возврат дебиторской задолженности по договору с ООО «Международная строительная компания» от 23.12.2019 № 26/НПД на корректировку и доработку научно-проектной документации по реставрации и приспособлению к современному использованию объекта культурного наследия федерального значения «Северный келейный корпус, 1859-1865 годы Голгофо-Распятский скит, XIX век» (остров Анзер);

48 914,55 рублей - возврат суммы по договору с ООО «Модуль» от 27.04.2020 № 1/PPP на выполнение ремонтно-реставрационных работ по объекту культурного наследия федерального значения «Свято-Троицкий Зосимо-Савватьевский собор, 1859 год, архитектор К. Шахларев», как необоснованно принятой и оплаченной Фондом по актам формы КС-2 с учетом понижающего коэффициента (выявлено в ходе внеплановой выездной проверки в рамках контрольного мероприятия, проведенного Федеральным казначейством в ноябре-декабре 2023 года);

50 631,27 рублей - возврат суммы по договору с ООО «Алмаз-Антей

Строй» от 24.05.2019 № 9/19-с на выполнение ремонтно-реставрационных работ по объекту культурного наследия «Храм во имя преподобного Германа, Соловецкого чудотворца, 1859 - 1860 годы», как необоснованно принятой и оплаченной Фондом по акту о приемке выполненных работ формы КС-2 (выявлено в ходе внеплановой выездной проверки в рамках контрольного мероприятия, проведенного Федеральным казначейством в ноябре-декабре 2023 года);

888 727,15 рублей – возврат суммы по договору с ООО «СвязьСтройСервис» от 31.12.2019 № 28/НПД на разработку научно-проектной документации по реставрации и приспособлению к современному использованию объекта культурного наследия федерального значения «Погреб валунный для хранения сала», 1842 год (сумма собственных средств Фонда, самостоятельно направленная в доход федерального бюджета в качестве возмещения понесенных в рамках субсидии расходов, поэтому отражена в годовом отчете за 2024 год в общей сумме расходов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда).

Указанные средства относятся к соглашению с Минкультуры России 2019-2021 годов, поэтому в годовом отчете за 2024 год не отражаются. Данные средства были в полном объеме направлены в доход федерального бюджета.

2) 8 769 021,22 рублей, из которых:

1 914,64 рублей – возврат суммы по договору с ООО «Алмаз-Антей Строй» от 10.07.2020 № 2/PPP на выполнение ремонтно-реставрационных работ по навесу колоколов на 2-й и 3-й ярус объекта культурного наследия «Соборная колокольня, 1776-1777 годы», как необоснованно принятой и оплаченной Фондом по актам формы КС-2 (выявлено в ходе внеплановой выездной проверки в рамках контрольного мероприятия, проведенного Федеральным казначейством в ноябре-декабре 2023 года);

244 370,60 рублей – возврат аванса, оплаченного по контракту с ООО «Контур» от 17.04.2023 № 234770445536777250100100000144399244 на выполнение ремонтно-реставрационных работ по объекту культурного наследия федерального значения «Храм во имя преподобного Германа, Соловецкого чудотворца, 1859-1860 годы», входящего в состав объекта культурного наследия «Ансамбля Соловецкого монастыря и отдельных сооружений островов Соловецкого архипелага, XIV в. – первая половина XX в.»;

5 219 215,90 рублей – возврат задолженности по контракту с ООО «Жилстройпроект» от 24.04.2023 № 234770445536777250100100000197112244 на корректировку и дополнение научно-проектной документации для проведения работ по сохранению объектов культурного наследия федерального значения «Корпус трехэтажный у Никольских ворот», 1907 год., «Портная и Чоботная

палата», 1642 г., «Корпус к востоку от Иконописной палаты», 1898 г., нач. XX вв.;

904 707,00 рублей – возврат по банковской гарантии в рамках контракта с ООО «Контур» от 30.05.2023 № 234770445536777250100100000344399244 на выполнение противоаварийных ремонтно-реставрационных работ по объекту культурного наследия федерального значения «Крест поклонный», XIX в.;

1 461 888,13 рублей – возврат по банковской гарантии в рамках контракта с ООО НПП «Симаргл» от 19.08.2022 № 224770445536777250100100000327112244 на корректировку и доработку научно-проектной документации по реставрации и приспособлению к современному использованию объектов культурного наследия федерального значения «Северный келейный корпус, 1859-1865 годы Голгофо-Распятский скит, XIX век (остров Анзер)» и «Восточный келейный корпус Голгофо-Распятский скит, XIX век (остров Анзер)»;

936 924,95 рублей – возврат аванса, оплаченного по договору с ООО «Проектно-инжиниринговая Компания» от 20.12.2021 № 71/НПД на разработку научно-проектной документации для проведения работ по сохранению объекта культурного наследия федерального значения «Сооружения дороги Монастырь -Реболда», XVI-XIX века.

Указанные средства поступили в рамках соглашения с Минкультуры России на 2022-2026 годы, поэтому отражены в годовом отчете за 2024 год (строка 10 по графе 4 годового отчета Фонда за 2024 год).

Данные средства были направлены в доход федерального бюджета в полном объеме (строка 11 по графе 4 и по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год), в связи с чем в бюджете Фонда на 2024 год к использованию не утверждались и отклонение в строках 10 и 11 по графе 6 в сумме 8 769 021,22 рублей отражено со знаком «минус».

Глава 3: Внебюджетные источники Фонда

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств на счете Фонда в банке составил 461 479 517,50 рублей, который отражен в годовом отчете Фонда об исполнении бюджета за 2023 год.

Указанный остаток средств на счете в банке перенесен на 2024 год в виде входящего остатка по состоянию на 01.01.2024 и отражен по строке 13 по графе 4 годового отчета Фонда за 2024 год.

Протоколом совета Фонда от 12.03.2024 № 46 утверждены:

доходная часть Бюджета Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2025 годов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда в сумме входящего

остатка денежных средств в общем объеме 461 479 517,50 рублей на 2024 год (строка 13 по графе 3 годового отчета Фонда за 2024 год);

расходная часть Бюджета Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда в общей сумме доходов в объеме 461 479 517,50 рублей на 2024 год.

В 2024 году на счет Фонда поступили денежные средства в объеме 255 885 376,52 рублей (строка 14 по графе 4 и по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год), из которых:

1. Целевые средства от дарителей в объеме 90 000 000,00 рублей, в том числе:

1.1 поступление средств от ОАО «РЖД» в сумме 80 000 000,00 рублей на ведение уставной деятельности (сохранение объекта культурного наследия «Церковь Преподобного Онуфрия Великого» 1822-1886 гг.) по договору пожертвования от 15.04.2024 № 5683663;

1.2 поступление средств от АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 10 000 000,00 рублей по договору о предоставлении безвозмездного (целевого) финансирования – благотворительного пожертвования от 13.05.2024 № 9/309699-Д на реализацию мероприятий по сохранению объектов культурного наследия, входящих в состав объекта культурного наследия «Ансамбль Соловецкого монастыря», а именно Секиро-Вознесенский скит: Келейный корпус, вторая половина XIX века; Храм в честь Вознесения Господня, 1862 год, архитектор К. Шахларев; Баня валунная на склоне горы Секирной, XIX век.

В связи с изложенным, утверждено внесение изменений в Бюджет Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2025 годов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда (протокол № 47 от 05.11.2024) в части утверждения:

доходной части Бюджета Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2025 годов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда в общем объеме 551 479 517,50 рублей на 2024 год;

расходной части Бюджета Фонда на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда в общей сумме доходов в объеме 551 479 517,50 рублей на 2024 год (строка 15 по графе 3 годового отчета Фонда за 2024 год).

2. Дополнительно поступившие в 2024 году денежные средства в объеме 165 885 376,52 рублей, в том числе:

2.1 от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на сумму 70 818 256,00 рублей, а именно:

поступления за услуги по представлению мест для проживания в хостеле на 150 человек 10 696 100,00 рублей;

поступления от аренды имущества 1 603 890,83 рублей;

проценты по размещенным денежным средствам 55 766 366,11 рублей;
 поступления от продажи основных средств и материалов 1 628 246,40 рублей;

поступления за компенсацию затрат по содержанию имущества 1 123 639,02 рублей;

поступление оплаты от покупателей 13,64 рублей;

2.2 прочие поступления на сумму 95 067 120,52 рублей, а именно:

возврат госпошлины 109 842,52 рублей;

возврат средств от расторжения договора 10 626,89 рублей;

штрафы, пени, неустойка по договорам 1 974 875,21 рублей;

поступление обеспечительных платежей по договорам/контрактам (подлежат возврату) 92 881 775,90 рублей;

возврат задолженности от сдачи кают на теплоходе 90 000,00 рублей.

Дополнительно поступившие средства в объеме 165 885 376,52 рублей не утверждены в бюджете Фонда, поэтому отражены по строке 14 по графе 6 со знаком «минус».

В 2024 году произведены расходы на общую сумму 300 054 038,27 рублей (строка 15 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год) в пределах утвержденного советом Фонда бюджета по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда.

Неиспользованный остаток денежных средств по Главе 3: Внебюджетные источники Фонда по состоянию на 31.12.2024 составил 251 425 479,23 рублей, а с учетом дополнительно поступивших в 2024 году средств в сумме 165 885 376,52 рублей на счете Фонда сформировался остаток на общую сумму 417 310 855,75 рублей (строка 16 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год).

справочно:

461 479 517,50руб.(остаток на 01.01.2024) + 255 885 376,52 руб.(поступило в 2024 году, включая 90 000 000,00 рублей целевого финансирования, утвержденного в бюджете Фонда на 2024 год по Главе3) – 300 054 038,27 руб.(общий расход, произведенный в 2024 году)= 417 310 855,75 руб.(остаток на 31.12.2024)

Неиспользованный остаток денежных средств в сумме 251 425 479,23 рублей (строка 15 по графе 7 годового отчета за 2024 год) образовался по следующим направлениям расходов:

1. по статье «Проектирование и строительство объектов» отклонение на сумму 128 557 319,49 рублей (строка 15.1 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

1.1 отклонение на сумму 1 741 976,26 рублей по подстатье «Проектирование, строительство и оснащение мебелью, оборудованием и

инвентарем здания для размещения 170 человек рабочего персонала (X-170)» обусловлено остатком средств:

1.1.1 в сумме фактического остатка средств в размере 1 675 976,26 рублей от завершения расчетов с ООО «ВЭНТЭК ГРУПП» за принятые выполненные работы по договору от 07.10.2019 № 64/10/19 на проектирование и строительство здания для размещения 170 человек рабочего персонала в связи с его расторжением;

1.1.2 в сумме 66 000,00 рублей в связи с фактически образовавшейся экономией по договору от 20.02.2023 № 01/СМР с ООО «Градстройактив» на выполнение строительно-монтажных работ по завершению строительства здания для размещения 170 человек рабочего персонала;

1.2 отклонение на сумму 85,79 рублей по подстатье «Проектирование и строительство мобильного здания банно-прачечного комбината» обусловлено округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

1.3 отклонение на сумму 25 039 090,91 рублей по подстатье «Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по устройству временных наружных инженерных сетей и сооружений для объектов Базы реставраторов» обусловлено остатком средств:

1.3.1 в сумме 425 098,96 рублей для завершения расчетов по договору от 18.09.2023 № 03/СМР с ООО «СМУ-1» на выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по устройству временных наружных инженерных сетей и сооружений для объектов Базы реставраторов на сумму (в редакции дополнительного соглашения № 4 от 19.09.2024); планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.3.2 в сумме 22 987 886,09 рублей для завершения расчетов по договору от 13.08.2024 № 04/СМР с ООО «ЦИТАДЕЛЬ» на выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по устройству временных наружных инженерных сетей и сооружений для объектов Базы реставраторов (завершение 1 этапа работ для подключения к сетям здания для размещения 170 человек рабочего персонала и банно-прачечного комбината); планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.3.3 в сумме 1 626 105,86 рублей – фактически сложившейся экономии по результатам проведения закупочных процедур в целях заключения в 2024 году договора на выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ по устройству временных наружных инженерных сетей и сооружений для объектов Базы реставраторов;

1.4 отклонение на сумму 1 500 000,00 рублей по подстатье «Технические условия для подключения здания для размещения 170 человек рабочего персонала (X-170) и мобильного здания банно-прачечного комбината»

обусловлено переносом данного мероприятия на очередной финансовый год; планируется к для использования в 2025 году на те же цели;

1.5 отклонение на сумму 440 800,00 рублей по подстатье «Технологическое присоединение к электросетям мобильного здания банно-прачечного комбината» остатком средств:

1.5.1 в сумме 440 759,88 рублей по договору с АО АрхоблЭнерго от 17.09.2021 № ДТП-52/2021 об осуществлении технологического присоединения здания банно-прачечного комбината к электрическим сетям в связи с отсутствием завершенного строительством здания;

1.5.2 в сумме 40,12 рублей в связи с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

1.6 отклонение на сумму 11 220 297,95 рублей по подстатье «Проектирование вахтового городка с учетом реализации проектов», обусловлено остатком средств:

1.6.1 в сумме 555 244,46 рублей от реализации в 2024 году договора от 06.09.2024 № 161/ПИР с ООО «ЦИТАДЕЛЬ» на выполнение проектно-изыскательских работ по трем общежитиям и столовой; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.6.2 в сумме 6 696 400,49 рублей для завершения расчетов по договору от 06.09.2024 № 161/ПИР с ООО «ЦИТАДЕЛЬ»; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.6.3 в сумме 3 968 653,00 рублей – фактически сложившейся экономии по результатам проведения закупочных процедур в целях заключения в 2024 году договора на выполнение проектно-изыскательских работ по трем общежитиям и столовой;

1.7 отклонение на сумму 88 615 000,00 рублей по подстатье «Мероприятия по сохранению и реставрации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, расположенных на Соловецком архипелаге и отдельных территориях Республики Карелия, исторически связанных с Соловецким архипелагом» обусловлено остатком средств:

1.7.1 в сумме 10 000 000,00 рублей, предусмотренной для реализации в 2024 году мероприятий по сохранению объекта культурного наследия федерального значения Ансамбль Соловецкого монастыря, а именно Секиро-Вознесенский скит: Келейный корпус, вторая половина XIX века; Храм в честь Вознесения Господня, 1862 год, архитектор К. Шахларев; Баня валунная на склоне горы Секирной, XIX век – денежные средства, поступившие на счет Фонда в рамках договора о предоставлении безвозмездного (целевого) финансирования – благотворительного пожертвования № 9/309699-Д от

13.05.2024, заключенного между АО «Концерн Росэнергоатом» и Фондом; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.7.2 в сумме 78 615 000,00 рублей, предусмотренной для реализации в 2024 году мероприятий по сохранению объекта культурного наследия (памятника истории и культуры) народов Российской Федерации регионального значения «Церковь Преподобного Онуфрия Великого» 1822-1886 гг. – денежные средства, поступившие на счет Фонда в рамках договора с ОАО «РЖД» по договору пожертвования от 15.04.2024 № 5683663; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

1.8 отклонение на сумму 68,58 рублей по подстатье «Технологическое присоединение к электрическим сетям здания Штаба» обусловлено округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

2. по статье «Разработка и(или) корректировка проектной и(или) рабочей документации, дополнительные работы (включая исследования, изыскания и обследования), проведение независимой экспертизы (включая экспертное сопровождение договоров, консультационные услуги экспертов и услуги по переводу), кадастровые работы и др. аналогичные расходы» отклонение на сумму 24 101 700,14 рублей (строка 15.2 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

2.1 отклонение на сумму 5 504 486,05 рублей по подстатье «Разработка и (или) корректировка проектной и (или) рабочей документации, включая выполнение подготовительных работ, обследований, инженерных изысканий и др. аналогичных работ» обусловлено остатком средств:

2.1.1 в сумме 1 253 130,20 рублей для завершения расчетов по оплате за принятые выполненные работы по корректировке проектной документации в рамках договора с ООО «СвязьСтройСервис» от 07.07.2020 № 144/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту капитального строительства «Развитие дорожной сети Соловецкого архипелага, включая реконструкцию существующих автомобильных дорог, не относящихся к памятникам истории и культуры, в муниципальном образовании «Сельское поселение Соловецкое» 1 очередь»; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.1.2 в сумме 1 259 755,06 рублей для оплаты работ по доработке проектной документации в рамках договора с ООО «СвязьСтройСервис» от 05.11.2020 № 147/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Строительство многоквартирного жилого фонда со строительством многоквартирных домов специализированного жилищного фонда для расселения из ветхого и аварийного жилого фонда пос. Соловецкий, включая

расселение из монастырских памятников истории и культуры. I этап»; потребность в проведении данных работ в 2024 году отсутствовала;

2.1.3 в сумме 416 527,03 рублей для завершения расчетов по оплате за принятые выполненные работы по корректировке проектной документации в рамках договора с ООО «СвязьСтройСервис» от 05.11.2020 № 148/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ для объекта: «Реконструкция многоквартирного жилого фонда пос. Соловецкий со строительством многоквартирных домов специализированного жилищного фонда I этап»; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.1.4 в сумме 328 976,74 рублей для завершения расчетов за принятые выполненные работы по корректировке проектной документации в рамках договора с ООО «СвязьСтройСервис» от 07.07.2020 № 143/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция овощехранилища для размещения информационно - сервисного центра федерального государственного бюджетного учреждения культуры «Соловецкий государственный историко-архитектурный и природный музей-заповедник»; планируется к переносу на 2024 год для использования на те же цели;

2.1.5 в сумме 1 782 000,00 рублей для оплаты работ по проекту планировки и межевания территории в рамках договора с ООО «СвязьСтройСервис» от 28.06.2021 № 154/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту капитального строительства «Развитие дорожной сети Соловецкого архипелага, включая реконструкцию существующих автомобильных дорог, не относящихся к памятникам истории и культуры, в муниципальном образовании «Сельское поселение Соловецкое» 2 очередь»; потребность в проведении данных работ в 2024 году отсутствовала;

2.1.6 в сумме 299 000,00 рублей для оплаты услуг по разработке проектной документации раздела: РОСОКН по федеральным и региональным ОКН по объекту «Строительство многоквартирного жилого фонда со строительством многоквартирных домов специализированного жилищного фонда для расселения из ветхого и аварийного жилого фонда пос. Соловецкий, включая расселение из монастырских памятников истории и культуры. I этап» в рамках договора с ИП Малышева Анна Вячеславовна от 09.04.2024 договор № 82/НПД; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.1.7 в сумме 165 000,00 рублей для оплаты услуг по проведению историко-культурной экспертизы РОСОКН по федеральным и региональным ОКН по объекту «Строительство многоквартирного жилого фонда со строительством многоквартирных домов специализированного жилищного фонда для расселения из ветхого и аварийного жилого фонда пос. Соловецкий, включая расселение из монастырских памятников истории и культуры. I этап» в

рамках договора с ИП Малышева Анна Вячеславовна от 09.04.2024, № 05/2024; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.1.8 в сумме 97,02 рублей обусловлено округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

2.2 отклонение на сумму 327,35 рублей по подстатье «Сервитут, аренда (субаренда) земельных и иных участков и др. аналогичные расходы» обусловлено фактически сложившейся экономией по оплате в 2024 году, которую планируется направить на те же цели в 2025 году;

2.3 отклонение на сумму 15 000 000,00 рублей по подстатье «Проведение историко-архивных, археологических и иных исследований, связанных с Соловецким архипелагом и отдельными территориями Республики Карелия, исторически связанными с Соловецким архипелагом» (в части планируемого проведения мониторинга технического состояния объектов культурного наследия) обусловлено отменой реализации данных мероприятий в 2024 году;

2.4 отклонение на сумму 2 717 809,91 рублей по подстатье «Экспертиза сметной документации и экспертное сопровождение договоров» обусловлено остатком средств:

2.4.1 в сумме 2 717 757,42 рублей в связи с переносом на 2025 год мероприятий, при реализации которых требуется ее экспертизы (экспертного сопровождения); планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.4.2 в сумме 52,49 рублей в связи с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

2.5 отклонение на сумму 879 076,83 рублей по подстатье «Кадастровые работы, межевание (включая сопутствующие расходы)» обусловлено остатком средств:

2.5.1 в сумме 149 500,00 рублей по договору подряда с ИП Пугин Алексей Викторович от 09.11.2022 № 03-2022 на выполнение работ по объекту «Строительство многоквартирного жилого фонда со строительством многоквартирных домов специализированного жилищного фонда для расселения из ветхого и аварийного жилого фонда пос. Соловецкий, включая расселение из монастырских памятников истории и культуры. II этап» в связи с неподписанием акта сдачи-приемки выполненных работ для осуществления окончательного расчета по договору; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

2.5.2 в сумме 60 000,00 рублей по договору с ФГБУ «Рослесинфорг» от 20.10.2023 № 29-2023-173ПОЛ для оплаты услуг по составлению и подаче Лесной декларации по объекту: «Валунная дамба между островами Большой Соловецкий и Большая Муксалма, 1865 год» и «Сооружения дороги Монастырь

– Сергиевский скит на острове Большая Муксалма, XVI-XIX века» в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

2.5.3 в сумме 240 000,00 рублей по договору с ФГБУ «Рослесинфорг» от 20.10.2023 № 29-2023-172ПОЛ для оплаты услуг по разработке «Проекта освоения лесов» по Объекту работ: «Валунная дамба между островами Большой Соловецкий и Большая Муксалма, 1865 год» и «Сооружения дороги Монастырь – Сергиевский скит на острове Большая Муксалма, XVI-XIX века в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;» в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

2.5.4 в сумме 108 000,00 рублей по договору с ФГБУ «Рослесинфорг» от 20.10.2023 № 29-2023-169М для оплаты выполнения работ по запросу выписок из государственного лесного реестра; сведений из инспекции по охране объектов культурного наследия; сведений из Министерства культуры Российской Федерации; по подаче комплекта документов для кадастрового учёта земельных (лесных) участков в органы власти; сопровождения заключения договора аренды (пользования) лесным участком, на котором расположен Объект «Валунная дамба между островами Большой Соловецкий и Большая Муксалма, 1865 год» и «Сооружения дороги Монастырь – Сергиевский скит на острове Большая Муксалма, XVI-XIX века» в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

2.5.5 в сумме 252 000,00 рублей по договору с ФГБУ «Рослесинфорг» от 17.10.2023 № 29-2023-188ЛУ на оказание услуги по оформлению материально-денежной оценки и таксационного описания лесосек в электронном виде в формате «.xml» по объекту: «Валунная дамба между островами Большой Соловецкий и Большая Муксалма, 1865 год» и «Сооружения дороги Монастырь - Сергиевский скит на острове Большая Муксалма, XVI-XIX века» в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

2.5.6 в сумме 69 500,00 рублей по договору подряда с ООО «Архземкадастр» от 31.10.2024 № 189-2024 на выполнение кадастровых работ по объекту «Развитие объектов энергетического хозяйства и связи пос. Соловецкий, скитов и удаленных территорий Соловецкого архипелага» в связи с переносом выполнения мероприятия на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

2.5.7 в сумме 76,83 рублей в связи с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

3. отклонение на сумму 1 394 172,80 рублей по статье «Расходы на персонал» (строка 15.3 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

3.1 отклонение на сумму 33 800,00 рублей по подстатье «Оплата труда» в части налога на доходы физических лиц в связи с переносом платежа на 2025 год; планируется использование в 2025 году на те же цели;

3.2 отклонение на сумму 1 163 986,95 рублей по подстатье «Командировочные расходы» обусловлено незаключением нового договора на оказание услуг, связанных с направлением работников в служебные командировки;

3.3 отклонение на сумму 193 933,85 рублей по подстатье «Затраты по ДМС» в связи с фактически сложившейся экономией по итогам проведения закупочных процедур при заключении договора с ПАО СК «РОСГОССТРАХ» от 08.11.2024 № 77-МЮ-765-24/0239 на период 2024-2025 годов; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

3.4 отклонение на сумму 2 420,00 рублей по подстатье «Оказание медицинских услуг», обусловлено остатком средств:

3.4.1 в сумме 2 400,00 рублей по договору с ГБУЗ АОКБ Архангельской области от 09.01.2024 № 443/АХД на оказание услуг по предрейсовым и послерейсовым медицинским осмотрам водителей в связи с переносом платежа за декабрь 2024 года на 2025 год; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

3.4.2 в сумме 20,00 рублей в связи с округлением суммы по подстатье до целых сотен рублей;

3.5 отклонение на сумму 32,00 рублей по подстатье «Подбор персонала» связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

4. отклонение на сумму 125 366,05 рублей по статье «Налоги, сборы и иные платежи» (строка 15.4 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

4.1 отклонение на сумму 125 264,05 рублей по подстатье «Налог на имущество» связано с уточнением расчета по налогу на имущество в 2024 году; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

4.2 отклонение на сумму 16,00 рублей по подстатье «Транспортный налог» связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

4.3 отклонение на сумму 86,00 рублей по подстатье «Госпошлина» связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

5. отклонение на сумму 175 000,00 рублей по статье «Транспортные услуги» (строка 15.6 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) обусловлено

отменой в 2024 году ранее запланированной доставки грузов на Соловецкий архипелаг; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

6. отклонение на сумму 363 758,89 рублей по статье «Услуги в области связи и информационных технологий» (строка 15.7 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

6.1 отклонение на сумму 59 240,00 рублей по подстатье «Услуги почтовой связи, телефонно-телеграфной, сотовой, спутниковой, радиосвязи, интернет-провайдеров и другие аналогичные расходы» обусловлено остатком средств:

6.1.1 в сумме 55 200,00 рублей для оплаты услуг спутниковой связи (Иридиум) в связи с переносом платежа на 2025 год; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

6.1.2 в сумме 4 040,00 рублей в связи с сокращением количества отправленной в 2024 году почтовой корреспонденции; планируется к переносу на 2025 год для использования на те же цели;

6.2 отклонение на сумму 139 518,89 рублей по подстатье «Услуги в области информационных технологий (ИТ): приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, в том числе приобретение пользовательских, лицензионных прав на программное обеспечение, приобретение и обновление справочно-информационных баз данных» обусловлено остатком средств:

6.2.1 в сумме 10 250,00 рублей по договору с ООО «Технологии цифровизации» от 31.12.2023 № 007/201223/005 на оказание услуг адаптации и модификации программных продуктов (1С) в связи с переносом на 2025 год оплаты услуг, оказанных в декабре 2024 года; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

6.2.2 в сумме 129 268,89 рублей в связи с незаключением договора на приобретение в 2024 году программного обеспечения для создания шаблона сайта Фонда, его размещения и установки необходимых для его работы проплагинов;

6.3 отклонение на сумму 165 000,00 рублей по подстатье «Выполнение работ по модернизации и расширенному сопровождению автоматизированной подсистемы аналитики хода работ по реставрации и строительства к автоматизированной системе управления реставрацией и строительством (АСУРИС) объектов Соловецкого архипелага, включая обновление лицензий» обусловлено остатком средств:

6.3.1 в сумме 165 000,00 рублей по договору с ООО «Адепт» от 29.02.2024 № 445/АХД на обновление программного обеспечения серии «Адепт» в связи с переносом на 2025 год платежа за 4 квартал 2024 года; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

7. отклонение на сумму 9 861,22 рублей по статье «Приобретение основных средств и материальных запасов для обеспечения текущей деятельности Фонда» (строка 15.8 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

7.1 отклонение в сумме 9 861,22 рублей по подстатье «Приобретение материальных запасов для обеспечения текущей деятельности Фонда (расходные материалы к оргтехнике, канцелярские и хозяйственные товары, ГСМ, запчасти к машинам и оборудованию, фирменная одежда и т.п.)» в связи с фактически сложившейся экономией при осуществлении расходов по приобретению материальных запасов в 2024 году;

8. отклонение на сумму 9 000,00 рублей по статье «Консультационные услуги» (строка 15.9 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) в связи с переносом на 2025 год получения консультации у ОАО «Центринвестпроект»; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

9. отклонение на сумму 63 463,51 рублей по статье «Аренда» (строка 15.11 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

9.1 отклонение на сумму 63 463,51 рублей по подстатье «Аренда помещения» обусловлено остатком средств:

9.1.1 в сумме 28 600,00 рублей по договору аренды жилого помещения с ИП Яковлева Наталья Степановна от 01.09.2022 № 411/АХД для размещения командированных сотрудников Фонда на Соловецком архипелаге в части налога на доходы физических лиц с постоянной части услуг по договору в связи с уточнением расчетов за 2024 год; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

9.1.2 в сумме 34 661,51 рублей по договору аренды жилого помещения с ИП Яковлева Наталья Степановна от 01.07.2024 № б/н для размещения командированных сотрудников Фонда на Соловецком архипелаге в части расчетов по переменной части услуг по договору (коммунальные услуги) в связи с переносом на 2025 год оплаты услуг, оказанных в декабре 2024 года; планируется для использования в 2025 году на те же цели;

9.1.3 в сумме 202,00 рублей по договору аренды жилого помещения с ИП Яковлева Наталья Степановна от 01.07.2024 № б/н для размещения командированных сотрудников Фонда на Соловецком архипелаге в части налога на доходы физических лиц с постоянной части услуг по договору в связи с уточнением расчетов за 2024 год; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

10. отклонение на сумму 18 750 000,00 рублей по статье «Пожертвования религиозной организации «Спасо-Преображенский Соловецкий ставропигиальный мужской монастырь Русской Православной Церкви

(Московский Патриархат)» (строка 15.12 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) обусловлено отсутствием мероприятий, на которые в 2024 году планировалось направить пожертвования; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

11. отклонение на сумму 156 478,70 рублей по статье «Пожертвования Приморскому муниципальному округу Архангельской области» (строка 15.13 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

11.1 отклонение на сумму 16 000,00 рублей связано с уменьшением числа лиц, одаряемых по договору пожертвования, заключенному с Управлением по инфраструктурному развитию и муниципальному хозяйству администрации Приморского муниципального округа Архангельской области от 02.04.2024 № 53/ПЖ для чествования тружеников тыла, детей войны, проживающих на территории Соловецкого архипелага, в связи с празднованием Дня Победы в Великой Отечественной Войне 1941-1945 годов; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

11.2 отклонение на сумму 24 245,70 рублей связано с возвратом неиспользованного остатка средств по договору пожертвования, заключенному с МБОУ «Соловецкая средняя школа имени Соловецких юнг ВМФ» от 11.07.2024 № 55/ПЖ для организации поездки учеников 11 класса в город Санкт-Петербург с 01 сентября 2024 г. по 06 сентября 2024 г. с целью принятия участия в программе профориентации.

11.3 отклонение на сумму 116 200,00 рублей по подстатье «Прочие пожертвования Администрации Приморского муниципального округа Архангельской области» обусловлено незаключением соответствующего договора пожертвования в связи с отсутствием потребности в данных расходах в 2024 году; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

11.4 отклонение на сумму 33,00 рубля связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

12. отклонение на сумму 1 794 370,00 рублей по статье «Представительские расходы» (строка 15.14 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

12.1 отклонение на сумму 52 777,00 рублей по подстатье «Приобретение представительской продукции» обусловлено фактически сложившейся экономией по данному направлению расходов в 2024 году, которую планируется направить на те же цели в 2025 году;

12.2. отклонение на сумму 1 741 593,00 рублей по подстатье «Услуги кейтеринга» обусловлено сокращением в 2024 году количества мероприятий, при проведении которых планировалось использование услуг кейтеринга; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

13. отклонение на сумму 27 244,00 рублей по статье «Расходы на услуги банка» (строка 15.15 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) обусловлено фактически сложившейся в 2024 году экономией при осуществлении проверок банковских гарантий в сумме 7 200,00 рублей и расходов на услуги банка в сумме 20 044,00 рублей, которую планируется направить на те же цели в 2025 году;

14. отклонение на сумму 1 435 159,60 рублей по статье «Информационно-просветительская деятельность (форумы, конференции, выставки, семинары, участие в иных мероприятиях)» (строка 15.16 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

14.1 отклонение на сумму 425,00 рублей по подстатье «Ежегодный православный форум памяти Святителя Филиппа» обусловлено фактически сложившейся экономией при подготовке данного мероприятия в 2024 году; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

14.2 отклонение на сумму 81,00 рублей по подстатье «Цветы, венки к 9 мая и другим мероприятиям» связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

14.3 отклонение на сумму 7 800,00 рублей по подстатье «Подарки для первоклассников на 1 сентября» обусловлено фактически сложившейся в 2024 году экономией по данному направлению расходов; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

14.4 отклонение на сумму 80,00 рублей по подстатье «Добровольная деятельность на территории Соловецкого архипелага (волонтеры)» связано с округлением суммы до целых сотен рублей;

14.5 отклонение на сумму 1 426 773,60 рублей по подстатье «Участие в мероприятиях» обусловлено сокращением количества мероприятий, запланированных к проведению в 2024 году; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

15. отклонение на сумму 13 963 780,99 рублей по статье «Непредвиденные расходы» (строка 15.17 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год), в том числе:

15.1 отклонение на сумму 31 722,25 рублей для завершения расчетов по договору с ООО Архитектурно-реставрационная мастерская «Вега» от 25.12.2020 № 50/НПД на разработку научно-проектной документации для проведения работ по сохранению выявленного объекта культурного наследия Причалы на мысу Сельдяном (деревянный и каменный)», вторая половина XIX век; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

15.2 отклонение на сумму 26 413,00 рублей для завершения расчетов по договору с ООО Архитектурно-реставрационная мастерская «Вега» от 30.10.2019 № 24/НПД на выполнение работ по корректировке и доработке

научно-проектной документации по реставрации и приспособлению к современному использованию объектов культурного наследия федерального значения «Валунная дамба между островами Большой Соловецкий и Большая Муксалма, 1865 год» и «Сооружения дороги Монастырь – Сергиевский скит на острове Большая Муксалма, XVI – XIX века»;

15.3 отклонение на сумму 40 000,00 рублей в связи с возвратом средств, оплаченных в целях проведения судебной экспертизы в рамках судебного разбирательства по делу А40-13582/24-61-97 с АО «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт воздушного транспорта «ЛЕНАЭРОПРОЕКТ» (договор от 10.07.2020 № 141/ПИР на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту капитального строительства «Строительство вертолетной площадки для нужд ГБУЗ «Кемская центральная районная больница» для санитарного авиатранспорта»);

15.4 отклонение на сумму 13 865 645,74 рублей обусловлено фактически сложившейся экономией при осуществлении указанных расходов в 2024 году; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

16. отклонение на сумму 56 274 508,26 рублей по статье «Непредвиденные расходы» (строка 15.18 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) обусловлено фактически сложившейся экономией при осуществлении в 2024 году расходов, связанных с обеспечением финансирования мероприятий, требующих срочной реализации в соответствии с принятыми решениями; планируется к переносу на 2025 год для направления на те же цели;

17. отклонение на сумму 4 224 295,58 рублей по статье «Обеспечительные платежи (подлежат возврату)» (строка 15.19 по графе 7 годового отчета Фонда за 2024 год) обусловлено остатком средств, поступивших от подрядчиков в целях обеспечения обязательств, предусмотренных заключенными договорами, которые подлежат возврату в случае прекращения обеспеченного обязательства или не наступления в предусмотренный договором срок соответствующих обстоятельств.

Общий остаток денежных средств Фонда по состоянию на 31.12.2024 в сумме 417 310 855,75 рублей (строка 28 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год) отражен также по строке № 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда на 31.12.2024 (417 311 тыс. рублей - в целых тысячах рублей) и включает в себя:

417 310 855,75 (строка 20 по графе 5 годового отчета Фонда за 2024 год) – остаток по счету, открытому Фонду в АО «Газпромбанк», для осуществления расчетно-кассового обслуживания.

После утверждения советом Фонда годового отчета и годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год будут подготовлены предложения по корректировке бюджета Фонда в части формирования Главы 3: Внебюджетные источники Фонда на 2025 год, в рамках которых общий исходящий остаток на счете в банке по состоянию на 31.12.2024 в сумме 417 310 855,75 рублей будет отражен в доходной части Главы 3 в сумме входящего остатка на 01.01.2025.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага (ОГРН 1187700008792), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год и отчета о целевом использовании средств за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой 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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) 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;
- 5) 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 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 *Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архителага за период с 01.01.2024 по 31.12.2024*

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/25 от 09 января 2025 года (ОРНЗ 21606089490) _____

Воронов Алексей Полинарьевич, руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006133695) _____

Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, д. 16, стр. 5
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756



«10» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2024
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	28565353		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность	по ОКВЭД 2	7704455367		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	64.99		
Местонахождение (адрес) 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27	по ОКЕИ	70400	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Гориславцев.Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714292721
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037714002743

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	208 195	314 498	253 256
5.3.	в том числе: право пользования активом по ФСБУ 25	11502	30 387	56 434	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 256	816	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	212 450	315 314	253 256
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	32 119	7 807	7 005
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 328	1 385	155
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 683 095	235 480	339 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	417 311	501 273	612 266
	Прочие оборотные активы	1260	1 715	1 398	649
	Итого по разделу II	1200	2 135 567	747 343	959 257
	БАЛАНС	1600	2 348 017	1 062 657	1 212 513

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	-	-	-
ОЦИС	Целевые средства	1350	1 681 464	837 979	1 067 268
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 525 057	713 539	982 540
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	41 679	41 239	45 276
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 681 464	837 979	1 067 268
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	3 355	30 937	-
	Итого по разделу IV	1400	3 355	30 937	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	626 076	153 022	128 333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	9 540	15 427	16 903
5.3.	Прочие обязательства	1550	27 582	25 292	9
5.3.	в том числе: Арендные обязательства по ФСБУ 25	15502	27 582	25 292	-
	Итого по разделу V	1500	663 198	193 741	145 245
	БАЛАНС	1700	2 348 017	1 062 657	1 212 513

Руководитель

(подпись)

Палкина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА**
 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

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

Коды		
0710002		
31	12	2024
28565353		
7704455367		
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	-	-
п.12 пояснений "Отчет о финансовых результатах"	Проценты к получению	2320	56 223	33 938
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	32 119	37 830
	Прочие расходы	2350	(37 302)	(20 217)
пояснений "Отчет о финансовых результатах"	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 040	51 551
	Налог на прибыль	2410	(9 357)	(10 312)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(12 796)	(11 129)
п.5 "Отложенные налоговые активы"	отложенный налог на прибыль	2412	3 440	816
	Прочее	2460	(4)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 679	41 239

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	41 679	41 239
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Палкина Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



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

Организация ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА		Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2024	12	31
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКПО	28565353		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность		ИНН	7704455367		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	837 979	1 067 268
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	90 000	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	702	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	41 679	41 239
	Прочие	6250	2 179 582	1 299 200
п.13 "О целевом использовании средств"	Всего поступило средств	6200	2 311 963	1 340 439
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 052 738)	(1 121 609)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(96 133)	(3 535)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
п.13 "О целевом использовании средств"	иные мероприятия	6313	(956 605)	(1 118 074)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(349 156)	(386 394)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(264 299)	(301 797)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(18 183)	(4 288)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 935)	(8 119)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(63 563)	(69 355)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(177)	(2 836)
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(23 390)	(26 341)
п.13 "О целевом использовании средств"	Прочие	6350	(43 195)	(35 383)
п.13 "О целевом использовании средств"	Всего использовано средств	6300	(1 468 479)	(1 569 727)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 681 464	837 979

Руководитель _____



Палкина Елена

Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.

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

Организация	ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА	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	Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	28565353		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	7704455367		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 485 377	1 529 339
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 035	14 168
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 349	1 111
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 473 993	1 514 060
Платежи - всего	4120	(2 459 434)	(1 629 842)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 025 905)	(1 100 232)
в связи с оплатой труда работников	4122	(202 629)	(307 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 887)	(4 120)
налога на прибыль организаций	4124	-	(8 909)
прочие платежи	4129	(227 013)	(209 160)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 943	(100 503)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 265	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 265	-
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	(156 657)	(25 389)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(66 657)	(25 389)
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	(90 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(155 392)	(25 389)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	55 766	33 938
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	55 766	33 938
Платежи - всего	4320	(10 279)	(19 039)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(10 279)	(19 039)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	45 487	14 899
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(83 962)	(110 993)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	501 273	612 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	417 311	501 273
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Палкина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения											
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ Палкина Елена
 (подпись) (идентификация подписи) Александровна

6 февраля 2025 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	106 632	17 836	-	(67 071)	57 398
	5250	за 2023г.	87 036	103 740	-	(84 144)	106 632
в том числе:							
Сетевой накопитель Synology DS423+ 4x3.5/2.5" HDD/SSD SATA (2xNVMe), RAID JBOD/0/1/5/6/10, 2xRJ-45 1	5241	за 2024г.	-	74	-	(74)	-
Архитектурный макет объекта "Церковь преподобного Онуфрия Великого"	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024г.	-	758	-	(758)	-
5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Временные наружные инженерные сети и сооружения здания для размещения 170 человек и здания БПК	5243	за 2024г.	10 685	-	-	-	10 685
	5253	за 2023г.	1 685	9 000	-	-	10 685
Благоустройства территории с наружным освещением, с системой охранного телевидения для Х170 и БПК	5244	за 2024г.	924	-	-	-	924
	5254	за 2023г.	924	-	-	-	924
Временное мобильное здание котельной	5245	за 2024г.	4 109	-	-	-	4 109
	5255	за 2023г.	4 109	-	-	-	4 109
Мобильное здание БПК	5246	за 2024г.	29 670	12 010	-	-	41 680
	5256	за 2023г.	22 540	7 130	-	-	29 670
Хостел 170	5247	за 2024г.	61 245	4 583	-	(65 828)	-
	5257	за 2023г.	57 778	3 466	-	-	61 245
Плавающий понтонный причал	5248	за 2024г.	-	295	-	(295)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматический терморегуляторчик	5249	за 2024г.	-	45	-	(45)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Переплетчик на металлическую пружину с электрическим приводом	-	за 2024г.	-	70	-	(70)	-
	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	3 124	-	(3 124)	-
СКУД Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	2 400	-	(2 400)	-
Снегоход LYNX COMMANDER 900 ACE	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	3 250	-	(3 250)	-
стенд мобильный Fould up Cat 4*2 секции	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
Снегоход Frontier 1000	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	1 349	-	(1 349)	-
Архитектурный макет здания строений Монастыря (1:250)	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	1 265	-	(1 265)	-
ППА помещение 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	72 591	-	(72 591)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 699	1 663	1 11 681
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)



6 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ Палкина Елена
 (подпись) Александровна
 (расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	239 561 339 182	(4 081) -	1 509 812 61 184	3 156 19 284	(52 415) (182 308)	- -	- -	- -	- -	(2 683) -	- -	- -	- -	- -	1 700 114 239 561	(17 019) (4 081)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	6 068 2 211	(4 081) -	18 520 4 029	- -	(2 224) (172)	- -	- -	- -	- -	(2 683) -	- -	- -	- -	- -	22 364 6 068	(17 019) (4 081)
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	201 812 331 263	- -	1 400 874 47 410	- -	(41 450) (176 861)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 561 236 201 812	- -
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	31 682 5 708	- -	90 419 9 746	3 156 19 284	(8 742) (5 275)	- -	- -	- -	- -	(1 182) -	- -	- -	- -	- -	116 514 31 682	- -
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	239 561 339 182	(4 081) -	1 509 812 61 184	3 156 19 284	(52 415) (182 308)	- -	- -	- -	- -	(2 683) -	- -	X X	- -	- -	1 700 114 239 561	(17 019) (4 081)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	30 937	29 180	-	(29 180)	-	-	27 582	-	3 355
	5571	за 2023г.	-	61 747	-	(5 517)	-	-	25 292	-	30 937
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	30 937	29 180	-	(29 180)	-	-	27 582	-	3 355
	5574	за 2023г.	-	61 747	-	(5 517)	-	-	25 292	-	30 937
	5555	за 2024г.	30 937	29 180	-	(29 180)	-	-	27 582	X	3 355
	5575	за 2023г.	-	61 747	-	(5 517)	-	-	25 292	X	30 937
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	153 022	506 567	3	(33 516)	-	-	-	-	626 076
	5580	за 2023г.	128 342	48 401	10	(25 950)	-	-	2 220	-	153 022
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	138 967	413 657	-	(26 674)	-	-	-	-	525 949
	5581	за 2023г.	114 189	47 664	-	(22 886)	-	-	-	-	138 967
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	25	-	-	-	-	-	-	25
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 377	(3)	3	(387)	-	-	-	-	2 990
	5583	за 2023г.	482	720	10	(55)	-	-	2 220	-	3 377
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	10 679	92 888	-	(6 455)	-	-	-	-	97 112
	5586	за 2023г.	13 672	17	-	(3 009)	-	-	-	X	10 679
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	183 959	536 747	3	(62 696)	-	-	X	-	629 431
	5570	за 2023г.	128 342	110 148	10	(31 467)	-	-	X	2 220	183 959

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчёты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 Палкина Елена
 Александровна
 (подпись) (васильева полиция)

6 февраля 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 016	4 575
Расходы на оплату труда	5620	227 117	247 994
Отчисления на социальные нужды	5630	55 365	57 962
Амортизация	5640	47 135	45 007
Прочие затраты	5650	1 135 845	1 214 189
Итого по элементам	5660	1 468 478	1 569 727
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 468 478	1 569 727

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

Руководитель _____
 (подпись)
Палкина Елена Александровна
 (расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 427	(5 887)	-	-	9 540

Руководитель

Палкина Елена Александровна
(подпись) * (расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 682 902	396 130	321 968
в том числе: банковские гарантии	5801	1 682 902	396 130	321 968
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
Палкина Елена Александровна
 (расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Палкина Елена
 Александровна
 (расшифровка подписи)

6 февраля 2025 г.



ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА

Проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр.16, Москва, 115432, тел. +7 (495) 128-32-37, e-mail: post@fundsolvki.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага (далее – Фонд) за 2024 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Фонд не допускал при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Фонд создан 17 мая 2018 г. в качестве некоммерческой организации, основным предназначением которой является деятельность по сохранению и развитию Соловецкого архипелага.

Юридический адрес Фонда: 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Фонда составила 61,4 человека, списочная численность на 31 декабря 2024 г. составила 64 чел.

Сведения об учредителях Фонда по состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование учредителя	Доля участия в деятельности Фонда
Российская Федерация	100 %

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда;
- Генеральный директор Фонда – с 01.06.2018 по 11.11.2024 Ходос Александр Васильевич.
В период с 12.11.2024 Палкина Елена Александровна.

Надзорным органом Фонда является:

- Попечительский совет Фонда.

Основными видами деятельности Фонда в отчетном периоде являлись:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2024 году Фондом применялась учетная политика, утвержденная 04.12.2023 приказом № 04-12/1 «Об утверждении Учетной политики Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага для целей бухгалтерского учета».

Фонд не допускал при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2024 год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

При подготовке бухгалтерской отчетности Фонда не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Основные средства

В соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000,00 (сорок тысяч) рублей, подлежат учету в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При их списании учет указанных средств ведется на забалансовом счете.

В Фонде приняты следующие сроки полезного использования основных средств по основным группам:

- Компьютерная техника – от 1 до 2 лет;
- Серверное оборудование, принтеры, ноутбуки – от 2 до 3 лет;
- Транспортные средства – от 3 до 5 лет;
- МФУ, бытовая техника от 3 до 5 лет;
- Специальный транспорт, системы видеоконференцсвязи, крупная бытовая техника – от 5 до 7 лет;
- Временные административные здания и сооружения – от 7 до 10 лет;
- Судно речного и морского плавания, смешанного плавания – от 20 до 25 лет
- Временные мобильные здания для проживания – свыше 30 лет.

В отчетности основные средства отражаются: по остаточной стоимости. Фактов обесценения основных средств в 2024 г. не выявлено.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Случаев приобретения запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в 2024 г. не было.

Случаев обесценения материально-производственных запасов в 2024 г. не выявлено.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2024 г. в организации не имеется.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2024 г. не производилось.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в качестве нематериальных активов принимаются активы, не имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев:

- используемые для управленческих нужд;
- используемые для предоставления за плату во временное пользование;
- используемые при производстве продукции.

В соответствии с п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта в учете.

В отношении актива, отвечающим всем признакам нематериального актива, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется.

Оценочные обязательства

Фонд создает оценочные обязательства по оплате отпусков в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н как в рамках коммерческой, так и некоммерческой деятельности.

Доходы

Учет доходов в рамках коммерческой деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Учет доходов в рамках некоммерческой деятельности ведется без применения Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Фонд ведет отдельный учет средств, поступивших из бюджетов и целевых средств, поступивших от юридических и физических лиц. Доходы по коммерческой деятельности учитываются обособленно от средств, связанных с некоммерческой деятельностью.

Расходы

Расходами Фонда признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы, произведенные за счет средств целевого финансирования, списываются Фондом полностью в отчетном периоде на уменьшение величины целевого финансирования.

Расходы, произведенные за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, учитываются в составе прочих расходов и списываются полностью в отчетном периоде на уменьшение величины прибыли.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой). Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Фондом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой Фонда:

- управленческие расходы в рамках некоммерческой деятельности учитываются на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы. Общехозяйственный некоммерческий».
- расходы по СМР учитываются на счете 20.03 «Основное производство. Затраты по некоммерческой деятельности».

По окончании каждого месяца накопленные расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

- доходы и расходы по коммерческой деятельности Фонда учитываются на счетах учета прочих доходов и расходов: 91.01. «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы».

При формировании таблицы 6 пояснений «Затраты на производство (расходы на продажу)» учтены данные бухгалтерского учета о списанных затратах - суммы кредитового оборота по счетам 20, 26. В Отчете о финансовых результатах показатели строк 2120, 2210, 2220 отсутствуют в связи с отнесением расходов по коммерческой деятельности Фонда на счет 91.02 и такие расходы не отражены по счетам 20, 26 и в таблице 6.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной (справедливой) стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 2025 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на отчетные даты в Фонде числятся внеоборотные активы, в т.ч. основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Сравнительные показатели представлены в таблице № 1

Таблица № 1
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	150 797	207 866	166 220
Объекты незаконченного строительства, в т.ч:	57 398	106 632	87 036
Благоустройства территории с наружным освещением, с системой охранного телевидения для Х170 и БПК	924	924	924
Благоустройству территории и дооборудовании мобильного здания для размещения 150 человек			
Временное мобильное здание котельной	4 109	4 109	4 109
Временные наружные инженерные сети и сооружения здания для размещения 170 человек и здания БПК	10 685	10 685	1 685
Мобильное здание БПК	41 680	29 669	22 540
Хостел 170		61 245	57 778
Итого:	208 195	314 498	253 256

По всем объектам внеоборотных активов, отраженных в балансе Фонда, амортизация начисляется линейным способом. Объекты отражены в отчетности по остаточной стоимости.

Подробный состав объектов внеоборотных активов указан в табл. 2.1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке пояснений № 2 «другие виды основных средств» отражены следующие основные средства, указанные в таблице № 2

Таблица № 2
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
CRAFTER DE-7/NC электроакустическая гитара с чехлом	42	42	42
Гидрогеологическая скважина № 10, пробуренная в поселке Соловецкий (Кирпичный завод)			
Ограждение территории X150		1 734	1 734
Подъездная дорога, проезды и стоянка автотранспорта X 150		7 189	7 189
ППА Помещение: 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27	75 100	75 100	
Сети водоотведения для мобильного временного здания общежития на 150 чел.		6 774	6 774
Сети резервного электроснабжения, ДГУ X 150		4 267	4 267
Сети электроснабжения для мобильного временного здания общежития на 150 чел.		569	569
Система наружного освещения с системой охранного телевидения X150		626	626
Спутниковый телефон Iridium 9555	108	108	108
Спутниковый телефон Iridium 9555	108	108	108
Тротуар и отмостка X 150		820	820
Плавучий понтонный причал	295		
Итого:	75 653	97 337	22 237

По состоянию на 31.12.2024 г. имеются помещения, принятые в аренду по договору аренды:
 - помещение: 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27;
 - жилой дом: Архангельская обл., Приморский муниципальный район, МО «Соловецкое», п. Соловецкий, ул. Приморский, д. 26

Данное имущество отражено в учете следующим образом:

- на счете 01 как право пользования активом в составе других основных средств по рассчитанной в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» стоимости.
- на забалансовом счете 001 по указанной арендодателем балансовой стоимости (справка от арендодателя о балансовой стоимости недвижимого имущества, данные из ЕГРН) в сумме 1 663 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. также имелись помещения, принятые в аренду по договору аренды:
 - помещение: 115432, Москва г, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж 2, ком. 27;
 - жилой дом: Архангельская обл., Приморский муниципальный район, МО «Соловецкое», п. Соловецкий, ул. Приморский, д. 26

Данное имущество было отражено на забалансовом счете 001 по указанной арендодателем балансовой стоимости (справка от арендодателя о балансовой стоимости недвижимого имущества, данные из ЕГРН) в сумме 1 663 тыс. руб. тыс. руб.

По итогам годовой инвентаризации фактов обесценения внеоборотных активов не выявлено.

4. ЗАПАСЫ

Состав запасов, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетные даты приведен в таблице № 3

Таблица № 3
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ГСМ	83	39	114
Запасные части на транспортные средства	573	597	39
Канцтовары, инвентарь, хозяйственные принадлежности	2 286	1 767	1 356
Плиты аэродромные, полученные по договору пожертвования на уставные цели	5 404	5 404	5 496
Давальческое сырье	23 773		
Итого:	32 119	7 807	7 005

5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Сумма отложенных налоговых активов 4 256 тыс. руб., отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г., образовалась по причине временных разниц из-за начисления в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в сумме 17 019 тыс. руб., в налоговом учете данный резерв не создавался.

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период с эффектом изменения ставок налога на прибыль раскрыта в Справке-расчете отложенного налога на прибыль в таблице №4.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		На 01.01.2025, по ставке 25%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив	
						Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8
Резервы сомнительных долгов	4 081	816	17 023	4 256	12 942	3 124	536
63	4 081	816	17 023	4 256	12 942	3 124	536
АЛМАЗ-АНТЕЙ СТРОЙ ООО	1 447	289	756	189	-691		138
АРХЗЕМКАДАСТР ООО	6	1	6	1			
АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННАЯ МАСТЕРСКАЯ ВЕГА ООО	54	11			-54		11
ГРАДСТРОЙАКТИВ ООО	66	13			-66		13
ГТО ООО	28	6			-28		6
ДОРОГИ АРКТИКИ КП РС(Я)	1 182	237			-1 182		236
КЛЮЧЬ ООО	20	4	12	3	-8		2
КОНТУР ООО	612	122	612	153			
МАКС ООО			128	32	128	26	
Неумоина Вера Николаевна			142	36	142	28	
ПИК ООО	12	2	12	3			
РЕДИ-МЕЙД ООО			1 183	296	1 183	237	
РЕСТАВРАЦИОННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЕФЕСТ ООО			179	45	179	36	
СТОМАКС-СГ ООО	554	111			-554		111
ТЕЛЛАРИУС ООО	4	1	4	1			
ТЕХНОТЕРРА ООО	96	19			-96		19
УЭСК АО			9 598	2 399	9 598	1 919	
ЦИТАДЕЛЬ ООО			4 391	1 098	4 391	878	
Итого	4 081	816	17 023	4 256	12 942	3 124	536

Порядок расчета

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025

Гр. 8 = гр. 6 * 25%

Гр. 9 = гр. 7 * 25%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2

Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 09 Кт 68

Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 68 Кт 09

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 68 Кт 77

Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 77 Кт 68

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Основная дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на отчетные даты 31.12.2024 г. подтверждена результатами инвентаризации и актами сверки с контрагентами. Просроченной дебиторской задолженности, не имеется.

Состав дебиторской задолженности отражен в таблице № 5

Таблица № 5
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч:	1 561 236	201 628	331 263
АЛМАЗ-АНТЕЙ СТРОЙ	23 115		
АРТРУСТ	466		
АРХАНГЕЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ФГБУ РОСЛЕСИНФОРГ	174		
АРХОБЛЭНЕРГО АО	8 063		
АКВАТЕРИКС ООО			862
АСК-НОРД ООО		2 935	7 196
ВЭНТЭК ГРУПП ООО		503	503
ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ ФАУ	822	4 079	4 887
ЖИЛСТРОЙПРОЕКТ ООО		4 995	
ЗОДЧИЕ ЧЕРНОЗЕМЬЯ ООО			4 006
КРЕАТИВ ООО			
КОНТУР ООО	5 267	6 416	
ЛЕНМЕТРОСТРОЙ ООО	854 109		
ЛИКАРД ООО	43		
МАКС ООО	60		
МСК ООО		4 222	6 173
МНРХУ	105 000		
МОДЕРН-МЕДИА	30		
ЛАБИРИНТ ООО			
РСК "АРХИТЕКТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ ООО	6 716	20 140	15 738
РЕДИ-МЕЙД ООО	6 607	7 698	
РЕСТАВРАЦИОННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЕФЕСТ ООО	7 505	11 982	
ПУГИН АЛЕКСЕЙ ВИКТОРОВИЧ ИП	150		

ПИИНИИ ВТЛЕНАЭРОПРОЕКТ. АО			1 220
ПИК ООО		937	9 788
СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА			541
СИМАРГЛ ООО НПРП	3 365	4 610	5 799
СК ИНТЕР ООО			11 942
СК ФЛАН-М АО	16 869	17 647	15 157
ПРОФИНДУСТРИЯ ООО			
СОЮЗСПЕЦРЕСТАВРАЦИЯ ООО	1 324	1 324	2 266
СПЕЦ СТРОЙ РЕСТАВРАЦИЯ ООО			341
СПЕЦПРОЕКТРЕСТАВРАЦИЯ АО ИНСТИТУТ	12 277	12 277	12 427
ССС ООО	9 395	9 536	18 560
ТЕХНОТЕРРА ООО		590	5 528
УЭСК АО	454 493	86 352	207 065
ЦИТАДЕЛЬ ООО	45 334		
Прочие поставщики, подрядчики	52	5 383	1 264
Задолженность покупателей за аренду помещений, сдачу номеров для временного размещения, возмещение затрат по содержанию переданного имущества за минусом резерва по сомнительным долгам	22 364	6 068	2 211
Резерв по сомнительным долгам, начисленный на задолженность покупателей	-17 019	-4 081	
Переплата по налогам и сборам (авансы по налогу на прибыль, НДС, страховые взносы с фонда оплаты труда, транспортный налог)	1 457	3 955	2 614
Расчеты с подотчетными лицами	167	96	45
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	0	0	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.:	114 889	27 813	3 049
пожертвования, по которым еще не принят отчет	650	6 000	
госпошлина за подачу исков в суд	1 414	195	318
обеспечительные платежи по аренде помещений	2 315	2 535	2 535
оплата ФССП России (ОИОВИП) по исполнительным листам			196
пени и штрафы по хозяйственным договорам, признанные поставщиком или установленные судом	19 633	18 900	
прочая задолженность	90 877	183	
Итого:	1 683 095	235 480	339 182

Авансы, выплаченные подрядчику за выполнение работ, связанных с капитальными вложениями, и не отработанные по состоянию на 31.12.2024 г., списаны из состава кредиторской задолженности и учтенные в составе капитальных вложений.

СМУ-1	(тыс. руб.) 9 000
-------	----------------------

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства, отраженные в составе бухгалтерской отчетности на отчетные даты, включают следующие суммы:

Таблица № 6
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках (БАНК ГПБ (АО))	417 311	461 480	581 461
Денежные средства в рублях на счетах в банках по договору доверительного управления № 50-ДДУ-19 от 08.08.2019	0	0	0
Денежные средства на лицевом счете в УФК (субсидия Минкульт)	0	0	0
Денежные средства на лицевом счете в УФК (субсидия Минстрой)	0	39 793	30 805
Итого:	417 311	501 273	612 266

Остатка денежных средств по субсидиям на 31.12.2024 нет.

Остаток денежных средств на лицевом счете в УФК (субсидия Минстрой) в сумме 30 805 тыс. руб. на 31.12.2022 обусловлен возвратом аванса от поставщика через механизм использования банковской гарантии. В 2023 получено разрешения использования указанной суммы для осуществления расходов за счет средств субсидии Минстроя. Аналогичным образом сложился и использован остаток средств по состоянию на 31.12.2023.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения организация не осуществляла и в бухгалтерской отчетности не отражала.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы, отраженные в бухгалтерской отчетности Фонда на отчетные даты, включают показатели, указанные в таблице № 7

Таблица № 7
(тыс. руб.)

Показатель	Дата отчетного периода		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
приобретённые проездные документы для сотрудников при направлении в командировку	133	82	71
расчеты по добровольному медицинскому страхованию со страховой организацией	1 582	1 316	578
Итого:	1 715	1 398	649

10. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

В составе целевых средств, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. в сумме 1 067 268 тыс. руб., включены остатки целевых поступлений и пожертвований от дарителей по состоянию на 31.12.2022 г.

В составе целевых средств, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. в сумме 837 979 тыс. руб., включены остатки целевых поступлений и пожертвований от дарителей по состоянию на 31.12.2023 г.

В составе целевых средств, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. в сумме 1 681 464 тыс. руб., включены остатки целевых поступлений и пожертвований от дарителей по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица № 8
(тыс. руб.)

Источники целевых поступлений и пожертвований	Остаток неиспользованных средств целевых поступлений и пожертвований по состоянию:			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
	Сумма	Сумма	Сумма	
Бюджетное финансирование, в т.ч.:	1 010 627	98 161	240 630	
<i>субсидия по линии Министерства Культуры</i>	<i>216 941</i>	<i>9 951</i>	<i>39 067</i>	<i>Сальдо кредиторской и дебиторской задолженности поставщикам</i>
<i>субсидия по линии Министерства Строительства</i>	<i>793 686</i>	<i>88 210</i>	<i>201 563</i>	<i>Сальдо кредиторской и дебиторской задолженности поставщикам по линии, остатки на лицевых счетах в УФК</i>
Внебюджетные источники	670 837	739 818	826 638	
Всего:	1 681 464	837 979	1 067 268	

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Основная кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. подтверждена результатами инвентаризации и актами сверки с контрагентами за 2022 г. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в сумме 128 333 тыс. руб., и включает в себя:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам – 114 189 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 9
(тыс. руб.)

НАИМЕНОВАНИЕ КРЕДИТОРА	СУММА (тыс. руб.)
АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННАЯ МАСТЕРСКАЯ ВЕГА ООО	18 619
ГРАДКОМ ООО	727
ГУО МИД РОССИИ ФГУП	362
ДЕКА ООО	16 558
ЗОДЧИЕ ЧЕРНОЗЕМЬЯ ООО	2 115
ИГИТ ООО	1 016
МСК ООО	4 568
ООО РСК АРХИТЕКТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ	4 177
ПИИНИИ ВТЛЕНАЭРОПРОЕКТ. АО	1 818
ПИК ООО	1 467
СИМАРГЛ ООО НПРО	127
СИТИЭНДМОЛЗ ООО	867
СК ФЛАН-М АО	1 888
СОЮЗСПЕЦРЕСТАВРАЦИЯ ООО	1 453
ССС ООО	48 694
СТРОЙСУДЭКСПЕРТИЗА ООО	722
УСП ООО	1 343
ФГУП ЦНРПМ	3 367
Э7 ООО	3 507
Прочие кредиторы	794

- Задолженность по налогам и сборам – 482 тыс. руб., (в том числе: НДС – 427 тыс. руб., страховые взносы - 55 тыс. руб.). Срок уплаты налогов – 1 квартал 2023 г. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Фонд не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.
- Обеспечительные платежи от подрядчиков – 13 662 тыс. руб.

Основная кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. подтверждена результатами инвентаризации и актами сверки с контрагентами за 2023 г. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в сумме 153 022 тыс. руб., и включает в себя:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам – 138 967 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 10
(тыс. руб.)

НАИМЕНОВАНИЕ КРЕДИТОРА	СУММА (тыс. руб.)
АЛМАЗ-АНТЕЙ СТРОЙ ООО	591
АРТРУСТ ООО	660
АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННАЯ МАСТЕРСКАЯ ВЕГА ООО	25 858
АСК-НОРД ООО	6 729
ГРАДКОМ ООО	686
ЖИЛСТРОЙПРОЕКТ ООО	679
ДЕКА ООО	7 466
ЗОДЧИЕ ЧЕРНОЗЕМЬЯ ООО	3 258
ИГИТ ООО	829
МСК ООО	5 706
ОЛЬХА ООО	1 349
ООО "РСК "АРХИТЕКТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ"	5 343
ПИИНИИ ВТЛЕНАЭРОПРОЕКТ. АО	750
ПИК ООО	1 467
РСРП ООО	686
СИМАРГЛ ООО НРП	3 099
СИТИЭНДМОЛЗ ООО	1 061
СК ФЛАН-М АО	11 544
СОЮЗСПЕЦРЕСТАВРАЦИЯ ООО	4 245
СПЕЦПРОЕКТРЕСТАВРАЦИЯ АО ИНСТИТУТ	503
ССС ООО	39 790
ТЕХНОТЕРРА ООО	8 230
ФГУП ЦНРПМ	3 436
Э7 ООО	3 507
Прочие кредиторы	1 496

- Задолженность по налогам и сборам – 3 377 тыс. руб., (в том числе: НДС – 1 157 тыс. руб., налог на прибыль – 2 220 тыс. руб.). Срок уплаты налогов – 1 квартал 2024 г. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Фонд не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.
- Обеспечительные платежи от подрядчиков – 10 662 тыс. руб.
- Задолженность по возмещению госпошлины поставщику – 16 тыс.руб.

Основная кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. подтверждена результатами инвентаризации и актами сверки с контрагентами за 2024 г. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в сумме 626 075 тыс. руб., и включает в себя:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам – 525 949 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 11
(тыс. руб.)

НАИМЕНОВАНИЕ КРЕДИТОРА	СУММА (тыс. руб.)
АЛМАЗ-АНТЕЙ СТРОЙ ООО	6 828
АРТРУСТ ООО	660
АРХИТЕКТУРНО-РЕСТАВРАЦИОННАЯ МАСТЕРСКАЯ ВЕГА ООО	16 678
АСК-НОРД ООО	7 820
ГК ЕКС АО	909
ГРАДКОМ ООО	883
ДЕКА ООО	72 496
ЗОДЧИЕ ЧЕРНОЗЕМЬЯ ООО	3 125
ИГИТ ООО	1 035
ООО "РСК "АРХИТЕКТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ"	16 529
ПИИНИИ ВТЛЕНАЭРОПРОЕКТ. АО	749
РЕСТАВРАЦИОННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ГЕФЕСТ»	1 408
СИМАРГЛ ООО НПП	6 103
СИТИЭНДМОЛЗ ООО	1 108
СК ФЛАН-М АО	12 192
СОЮЗСПЕЦРЕСТАВРАЦИЯ ООО	3 515
СПЕЦПРОЕКТПРЕСТАВРАЦИЯ АО ИНСТИТУТ	503
ССС ООО	27 733
УЭСКОМ АО	338 834
ФГУП ЦНРПИМ	1 792
Э7 ООО	4 058
Прочие кредиторы	991

- Задолженность по налогам и сборам – 2989 тыс. руб., (в том числе: НДС – 1131 тыс. руб., налог на прибыль – 1858 тыс. руб.). Срок уплаты налогов – 1 квартал 2025 г. По состоянию на 31 декабря 2024 г. Фонд не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.
- Обеспечительные платежи от подрядчиков – 97 106 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе данной статьи бухгалтерского баланса включены суммы резерва на оплату отпусков сотрудников Фонда по состоянию на 31.12.2022 – 16 903 тыс. руб., на 31.12.2023 – 15 427 тыс. руб.; на 31.12.2024 - 9 540 тыс. руб.

13. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1 Доходы, расходы, прибыль от предпринимательской и прочей приносящей доход деятельности за 2023 г. отражены в таблице:

Таблица №12
(тыс. руб. без НДС)

Наименование источника получения дохода	Сумма доходов	Сумма расходов	Прибыль до налогообложения
проценты к получению на размещенные на расчетном счете денежные средства от АО ГазПромБанк	33 938		33 938
неустойка, полученная от подрядчиков за нарушения условий договоров	19 284		19 284
предоставление помещений Фонда в аренду	1 838	1 048	790
сдача номерного фонда для временного размещения в мобильном здании для размещения 150 чел	16 566	14 986	1 580
Продажа материальных запасов	92	92	0
Просроченная дебиторская/кредиторская задолженность	50		50
Резервы по сомнительным долгам	0	4 081	-4 081
Прочие внереализационные доходы/расходы	0	10	-10
Итого:	71 769	20 217	51 551

Текущий налог на прибыль за 2023 г. составил 10 312 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2023 г. составила 41 239 тыс. руб., которая отражена в составе целевых средств в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2023 г.

13.2 Доходы, расходы, прибыль от предпринимательской и прочей приносящей доход деятельности за 2024 г. отражены в таблице:

Таблица № 13
(тыс. руб. без НДС)

Наименование источника получения дохода	Сумма доходов	Сумма расходов	Прибыль до налогообложения
проценты к получению на размещенные на расчетном счете денежные средства от АО ГазПромБанк, по займу	56 223		56 223
предоставление помещений Фонда в аренду	2 067	1 036	1 031
сдача номерного фонда для временного размещения в мобильном здании для размещения 150 чел.	22 952	20 586	2 367
Продажа основных средств	1 265		1 265
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 156		3 156
Резервы по сомнительным долгам	2 679	15 621	-12 942
Корректировка задолженности по решению суда		59	-59
Итого:	88 342	37 302	51 040

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 12 796 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2024 г. составила 41 679 тыс. руб., которая отражена в составе целевых средств в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2024 г.

14. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

В связи с изменением учетной политики в 2022 г., в части формирования резерва на отпуска, а также применения с 01.01.2022 г. новых правил учета основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ № 6/2020 от 17.09.2020 были пересчитаны показатели отчета о целевом использовании средств за 2021 г.

Изменились входящие остатки по строке 6100 на 31.12.2022 на сумму начисленного резерва на оплату отпусков в сумме 10 308 тыс. руб. (за 2020 г.), изменились показатели строки 6321 на сумму начисленного резерва за 2021 г. и списанного резерва за 2020 г. (11 497- 10 308 = 1 189 тыс. руб.).

Изменились показатели строки 6250 на сумму сторнированного остатка по счету 83 в связи с применением новых правил учета основных средств по ФСБУ 6.

Изменились показатели строки 6330 на сумму начисленной амортизации за 2021 г. = 67 360 тыс. руб. (68 916 тыс. руб. – 1 556 тыс. руб.)

14.1 Раскрытие информации за 2022 г.

Поступления и использование средств целевого финансирования и пожертвований за 2022 г. в разрезе источников финансирования представлены в таблице:

Таблица № 14
(тыс. руб.)

Источники целевых поступлений и пожертвований	Остаток на 01.01.2022	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2022
Бюджетное финансирование, в т.ч.:	16 639	746 579	522 588	240 630
субсидия по линии Министерства Культуры	9 742	175 564	146 239	39 067
субсидия по линии Министерства Строительства	6 897	571 015	376 349	201 563
Внебюджетные источники в т.ч:	950 451	45 276	169 089	826 638
Всего, в т.ч.:	967 090	791 855	691 677	1 067 268

Расшифровка отдельных показателей использования средств в разрезе направлений расходования за 2022 г.:

Таблица № 15
(тыс. руб.)

Направления расходования	Строка отчета о целевом использовании средств	Сумма
Расходы на целевые мероприятия, иные мероприятия, в т.ч.:	6313	243 261
Авторский надзор		1 549
Архитектурные решения, эскизы, проекты объектов		783
Восстановление иконостаса		962
Инженерные изыскание и обследования		821
Проектно-изыскательские работы		183 972
Ремонтно-реставрационные работы		40 364
Экспертиза сметной документации		14 810
Прочие расходы	6350	28 455
IT-услуги		5 997
Аренда автомобиля		6 173
Аудиторские услуги		148
Взносы, расходы в СРО		599
гидрологические измерения		299
гос пошлина		27

ДМС		4 406
Кадастровые работы		10
Канцтовары и хозяйтовары для офиса		760
Консультационные услуги		306
Ликвидация основных средств		550
Медосмотр водителей		37
Налог на имущество		794
НДС безвозмездная передача		219
обучение сотрудников		509
основные средства до 40 000		125
подбор персонала		13
почтовые расходы		96
Представительские расходы		450
Прочие расходы		123
Расходные материалы на оргтехнику		316
Расходы на услуги банков		59
Реклама		862
Ремонт орг техники и бытовой техники		14
Сервитут, аренда за землю		120
Стенды, макеты, приспособления, модели		550
Страхование помещения		99
Страхование СРО		7
Страхование транспорта		381
Транспортный налог		262
услуги нотариуса		5
Услуги по переводу		167
Услуги связи		1 933
Участие в мероприятиях		1 947
Фирменная одежда, спецодежа		92

14.2 Раскрытие информации за 2023 г.

Поступления и использование средств целевого финансирования и пожертвований за 2023 г. в разрезе источников финансирования представлены в таблице:

Таблица №16
(тыс. руб.)

Источники целевых поступлений и пожертвований	Остаток на 01.01.2023	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2023
Бюджетное финансирование, в т.ч.:	240 630	1 299 200	1 441 669	98 161
субсидия по линии Министерства Культуры	39 067	166 353	195 469	9 951
субсидия по линии Министерства Строительства	201 563	1 132 847	1 246 200	88 210
Внебюджетные источники в т.ч.:	826 638	41 239	128 058	739 818
Всего, в т.ч.:	1 067 268	1 340 439	1 569 727	837 979

Расшифровка отдельных показателей использования средств в разрезе направлений расходования за 2023 г.:

Таблица № 17
(тыс. руб.)

Направления расходования	Строка отчета о целевом использовании средств	Сумма
Расходы на целевые мероприятия, иные мероприятия, в т.ч.:	6313	1 118 074
Авторский надзор		1 223
Исследования, анализ Соловки		400
Проектно-изыскательские работы		35 499
Разработка ПИР, НПД		123 319
Ремонтно-реставрационные работы		44 466
Строительно-монтажные работы		907 612
Экспертиза ГГЭ		4 887
Экспертиза сметной документации		669
Прочие расходы		6350
IT-услуги	5 258	
Аренда автомобиля	5 601	

Аренда помещений % ППА	4 289
Аудиторские услуги	168
Взносы, расходы в СРО	599
гос пошлина	174
ДМС	5 342
Кадастровые работы	714
Канцтовары и хозтовары для офиса	1 352
Консультационные услуги	111
Медосмотр водителей	49
Налог на имущество	537
НДС безвозмездная передача	311
Обучение сотрудников	242
Основные средства до 40 000	400
Пени по налогам и сборам	0
Подбор персонала	14
Почтовые расходы	129
Представительские расходы	2 000
Расходные материалы на оргтехнику	75
Расходы на услуги банков	64
Реклама	805
Ремонт орг техники и бытовой техники	477
Сервитут, аренда за землю	116
Стенды, макеты, приспособления, модели	264
Страхование помещения	45
Страхование СРО	0
Страхование транспорта	364
Транспортный налог	193
Услуги по переводу	285
Услуги связи	1 950
Участие в мероприятиях, корпоративные мероприятия	3 437
Фирменная одежда, спецодежа	18

14.3 Раскрытие информации за 2024 г.

Поступления и использование средств целевого финансирования и пожертвований за 2024 г. в разрезе источников финансирования представлены в таблице:

Таблица № 18
(тыс. руб.)

Источники целевых поступлений и пожертвований	Остаток на 01.01.2024	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2024
Бюджетное финансирование, в т.ч.:	98 161	2 179 582	1 267 116	1 010 627
субсидия по линии Министерства Культуры	9 951	380 654	173 664	216 941
субсидия по линии Министерства Строительства	88 210	1 798 928	1 093 452	793 686
Внебюджетные источники в т.ч.:	739 818	132 381	201 362	670 837
Всего, в т.ч.:	837 979	2 311 963	1 468 478	1 681 464

Расшифровка отдельных показателей использования средств в разрезе направлений расходования за 2024 г.:

Таблица № 19
(тыс. руб.)

Направления расходования	Строка отчета о целевом использовании средств	Сумма
Расходы на целевые мероприятия, иные мероприятия, в т.ч.:	6313	956 605
Авторский надзор		444
исследования, анализ Соловки		1 238
Разработка ПИР, НПД		128 892
Ремонтно-реставрационные работы		94 621
Строительно-монтажные работы		719 783
Экспертиза ГГЭ		9 868
Экспертиза сметной документации		1 759
Прочие расходы		6350
IT-услуги	9 495	
Аренда автомобиля	4 669	
Аренда помещений % ППА	3 888	

Аудиторские услуги	491
Взносы, расходы в СРО	598
Госпошлина	345
ДМС	5 975
Кадастровые работы	384
Канцтовары и хозтовары для офиса	481
Консультационные услуги	99
Медосмотр водителей	41
Налог на имущество	356
НДС безвозмездная передача	314
Нотариальные услуги	14
Обучение сотрудников	829
Основные средства до 40 000	23
Пени по налогам и сборам	3
Подбор персонала	68
Почтовые расходы	123
Представительские расходы	1 453
Проценты к уплате по хоздоговорам	609
Расходные материалы на оргтехнику	253
Расходы на услуги банков	53
Реклама	443
Ремонт орг техники и бытовой техники	420
Сервитут, аренда за землю	206
Списание материалов	14
Страхование помещения	41
Страхование СРО	3
Страхование транспорта	122
Транспортный налог	227
Юридические услуги	250
Услуги связи	2 411
Участие в мероприятиях, корпоративные мероприятия	1 320
Штрафы, пени к уплате по хоздоговорам	7 174

15. УЧЕТ АРЕНДЫ ПО ФСБУ 25/2018

По состоянию на 31.12.2024 г. в отчетности отражены следующие показатели аренды, учтенной в соответствии с ФСБУ 25/2018:

- величина обязательства по аренде – 30 937 тыс. руб. (строка 1450 баланса «прочие обязательства долгосрочные» = 3 355 тыс. руб., строка 1550 баланса «прочие обязательства краткосрочные» = 27 582 тыс. руб.);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 3 888 тыс. руб. (строка 6350 отчета о целевом использовании средств «прочие расходы»);
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, отсутствуют;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, за период применения ФСБУ 25/2018 не производились;
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не производились;

По состоянию на 31.12.2023 г. в отчетности отражены следующие показатели аренды, учтенной в соответствии с ФСБУ 25/2018:

- величина обязательства по аренде – 56 229 тыс. руб. (строка 1450 баланса «прочие обязательства долгосрочные» = 30 937 тыс. руб., строка 1550 баланса «прочие обязательства краткосрочные» = 25 292 тыс. руб.);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 4 289 тыс. руб. (строка 6350 отчета об использовании целевых средств «прочие расходы»);
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, отсутствуют;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, за период применения ФСБУ 25/2018 не производились;
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не производились;
- в 2023 г. был произведен пересмотр величины права пользования арендой и обязательств по аренде в связи с заключением 08.08.2023 г. дополнительного соглашения с арендодателем об увеличении арендных платежей с 01.01.2024 г.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

Существенных событий в период с 31 декабря 2024 г. по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Фонда или результаты деятельности Фонда, не произошло.

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не производились.

18. РИСКИ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале

проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Генеральный директор

Е.А. Палкина

Главный бухгалтер



Н.А. Серенкова

«06» февраля 2025 г.

ФОНД ПО СОХРАНЕНИЮ И РАЗВИТИЮ СОЛОВЕЦКОГО АРХИПЕЛАГА

Проезд Проектируемый 4062-й, д.6, стр.16, Москва, 115432, тел. +7 (495) 128-32-37, e-mail: post@fundsolvki.ru

Отчет об использовании имущества Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага за 2024 год

Раздел I. Сведения о фактическом расходовании денежных средств

№ п/п	Направление расходования	Сумма (тыс.руб.)
1.	Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	1 052 738
1.1.	социальная и благотворительная помощь	96 133
1.2.	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	-
1.3.	иные мероприятия	956 605
2.	Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	321 110
2.1.	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	264 299
2.2.	выплаты, не связанные с оплатой труда	18 183
2.3.	расходы на служебные командировки и деловые поездки	2 935
2.4.	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	35 096
2.5.	ремонт основных средств и иного имущества	597
2.6.	прочие	-
3.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	22 217
4.	Прочие	72 413
Всего использовано средств		1 468 478

Раздел II. Сведения о фактическом использовании принадлежащего Фонду недвижимого имущества

Недвижимое имущество на балансе Фонда отсутствует.

Раздел III. Сведения о фактическом использовании принадлежащего Фонду движимого имущества

№ п/п	Наименование имущества	Способ использования
1.	Временные здания и сооружения/ некапитальные объекты	
1)	Временное мобильное инвентарное здание "Оперативный штаб"	Используется в уставной деятельности
2)	Мобильное временное здание общежития на 170 чел.	Используется в уставной деятельности

2. Транспортные средства, прицепное/навесное оборудование		
1)	Автомобиль Ford Explorer VIN: Z6FBXXESWBKL33772	Используется в уставной деятельности
2)	Автомобиль UAZ PATRIOT VIN: XTT316300K1000065	Используется в уставной деятельности
3)	Автомобиль TOYOTA ALPHARD VIN: JTNGZ3DH808064337	Используется в уставной деятельности
4)	Автоцистерна вакуумная (илососная) VIN: X897074A0k5FP3227	Используется в уставной деятельности
5)	Луидор-2250X4 на базе ГАЗ-221717 "Соболь" 4*4 (куз: 221710L0640362)	Используется в уставной деятельности
6)	Маломерное судно катер "РУСБОТ-75НТ" зав. № 75201015	Используется в уставной деятельности
7)	Прицеп ЛОДОЧНЫЙ МЗСА 822141.402 VIN X43822141K0035490	Используется в уставной деятельности
8)	Лодочный Электромотор (3 шт.)	Используется в уставной деятельности
9)	Сани грузопассажирские (2 шт.)	Используется в уставной деятельности
10)	Снегоходы (6шт.)	Используется в уставной деятельности
11)	Электровелосипед (3шт.)	Используется в уставной деятельности
12)	Автоприцеп ЛАВ 81012А	Используется в уставной деятельности
3. Оборудование, бытовая техника, мебель		
1)	Контейнерная станция водоподготовки производительностью 20 м.куб. в час	Используется в уставной деятельности
2)	Плавучий понтонный причал	Используется в уставной деятельности
3)	Гидропост	Используется в уставной деятельности
4)	Компьютеры и периферийные устройства	Используется в уставной деятельности
5)	Квадрокоптер	Используется в уставной деятельности
6)	Серверное и сетевое оборудование	Используется в уставной деятельности
7)	Бытовая техника	Используется в уставной деятельности
8)	Мебель	Используется в уставной деятельности

Раздел IV. Сведения об использовании предоставленного физическим и юридическим лицам имущества

№ п/п	Наименование имущества	Способ использования
1.	Временное мобильное инвентарное здание «Оперативный штаб»	Предоставляется: 1) Для размещения кабинетов подрядных организаций, задействованных в мероприятиях по сохранению и развитию Соловецкого архипелага по отдельным договорам;

		2) В безвозмездное пользование сельскому поселению Соловецкое, Соловецкому музею-заповеднику для проведения сельским поселением Соловецкое мероприятий культурно-досуговой направленности на основании заключенных соглашений
2.	Маломерное судно катер «РУСБОТ-75НТ» зав. № 751201015	Предоставляется для размещения и передвижения работников подрядных организаций, задействованных в мероприятиях по сохранению и развитию Соловецкого архипелага по отдельным договорам
3.	Контейнерная станция водоподготовки производительностью 20 куб.м./час	Предоставлена сельскому поселению Соловецкое в безвозмездное пользование по договору пожертвования.

Достоверность и полноту сведений подтверждаю.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени Фонда по сохранению и развитию Соловецкого архипелага:

Палкина Елена Александровна,
генеральный директор Фонда

(фамилия, имя, отчество (при наличии), занимаемая должность

М.П. (подпись) (дата)

10.03.2025

Серенкова Наталья Анатольевна,
главный бухгалтер Фонда

(фамилия, имя, отчество (при наличии), занимаемая должность

М.П. (подпись) (дата)

10.03.2025

Исполнитель:

Серенкова Наталья Анатольевна,
главный бухгалтер Фонда

(фамилия, имя, отчество (при наличии), занимаемая должность

М.П. (подпись) (дата)

10.03.2025



Handwritten signature

