

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда СоцПроект за 2020 год

1. Основные сведения о Фонде.

Фонд поддержки социально-культурных проектов, краткое наименование Фонд СоцПроект (далее – Фонд), юридический адрес и фактический адрес: 142205, Московская область, ул. Комсомольская, д. 4, кв. 296.

Дата государственной регистрации: 29 июля 2014 г.

ОРГН 1145000004874

ИНН 5043998600

КПП 504301001

Зарегистрировано в МИФНС России № 11 по Московской области 29.07.2014 г., свидетельство 50 № 014250172

Филиалы и подразделения у Фонда отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного года составила 2 сотрудника. Договоры гражданско-правового характера не заключались.

Основной вид деятельности фонда: формирование имущества на основе добровольных взносов и использование на поддержку социально-культурных проектов.

Фонд в течение 2020 года осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Итоги деятельности Фонда отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда, которая сформирована на основе действующего российского законодательства о ведении бухгалтерского учёта.

Деятельность Фонда ведется в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях». Приоритет в работе Фонда имеют проекты, способные обеспечить существенные долгосрочные изменения социальной-культурной среды и создающие стимул для ее развития.

Фонд планирует Программы по различным направлениям работы на несколько лет, формирует проекты и реализует в течение запланированного времени. Направления деятельности работы Фонда на 2020 год были выбраны посредством утверждения нескольких Программ на заседаниях Совета Фонда – высшего коллегиального

органа управления. Принятие оперативных решений находится в сфере компетенции единоличного исполнительного органа – Директора Фонда. Надзорным органом Фонда является Попечительский Совет.

Согласно решениям, принятым Советом Фонда, деятельность в 2020 году велась по трем направлениям:

1. Строительство Комплекса Соборной мечети в районе улицы Ялтинская, вл. 22 в г. Симферополь, республика Крым. Деятельность осуществляется согласно Программе, утвержденной протоколом заседания Правления Фонда № 3 от 23.11.2016г. (корректировки утверждены протоколом Совета Фонда № 12 от 05.07.2018г.), а также смете доходов и расходов, утвержденной протоколом заседания Совета Фонда № 15 от 28.06.2019 года;
2. Деятельность в области охраны здоровья и оздоровления граждан, ведется согласно Программе, утвержденной протоколом заседания Совета Фонда № 15 от 28.06.2019 года.
3. Деятельность в области благотворительности и социальной поддержки, ведется по Программе, утвержденной протоколом заседания Совета Фонда № 16 от 08.11.2019 г..

Реализация Программ Фонда в 2020 году осуществлялась на поступившие ранее пожертвования российских юридических лиц, а также на собственные денежные средства Фонда, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах в ПАО «МТС-банк».

В текущем отчетном периоде временно свободные средства с целью их сохранения направлялись на краткосрочные депозиты. Полученный в течение 2020 года доход после уплаты налогов полностью распределен на реализацию Программ Фонда в размере 14 051 967,90 рублей, в т.ч. частично может быть использован на содержание административного аппарата Фонда.

В соответствии с действующим законодательством Фонд ежегодно проходит аудиторскую проверку.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Строка 1150 «Основные средства» содержит сведения о наличии и стоимости офисной техники, используемой Фондом для управленческих нужд. Кроме того, учитывая особенности учета основных средств в некоммерческих организациях, по строке 1150 отражена полная первоначальная стоимость основных средств без учета износа. В строку 1150 не включена стоимость незавершенного объекта строительства, расходы по строительству которого отражаются согласно учетной политике Фонда (утвержденной приказом Фонда № 8 от 28.12.2017 года) на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

В рамках утвержденной Программы строительства Комплекса Соборной мечети Фонд осуществляет строительство объекта недвижимости. Учитывая, что право собственности на данный объект недвижимости по завершении строительных работ не будет принадлежать Фонду, все расходы, учитываемые по строительству, отражены в балансе по строке 1210 «Запасы».

По строке 1231 отражено сальдо по незначительным авансовым платежам, перечисленным подрядным организациям в рамках строительства объекта недвижимости, осуществляемого Фондом в период с 2016 по 2020 гг.

Наиболее существенными являются суммы авансовых платежей, направленные: ООО «СГМ Групп» в размере 214 383 490,69 рублей; АО «Москапстрой» в размере 16 405 796,84 рублей.

Строка 1250 «Денежные средства и эквиваленты» включает в себя денежные средства, учитываемые на расчетном счете Фонда, а также средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «МТС-банк», а именно:

229,05 рублей – сумма на расчетных счетах Фонда в ПАО «МТС-банк»;

269 728 000,00 рублей – на депозитном счете Фонда в ПАО «МТС-банк».

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» включает в себя стоимость основных средств, используемых Фондом для управленческих нужд, а также расходы Фонда, производимые в связи со строительством объекта недвижимости до передачи объекта будущему собственнику. В бухгалтерском учете указанные расходы отражаются по кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал. Другие источники». Величина расходов по строительству на 31.12.2020 г. составляет 1 871 318 505,45 рублей.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» наиболее существенной является начисленная сумма по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащая уплате в размере 63 916,00 рублей;

Строка 1540 «Оценочные обязательства» отражает информацию о сформированном на 31.12.2020 г. резерве на оплату отпусков сотрудников, включая выплаты страховых взносов, в размере 1 029 585,33 рублей.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В течение 2020 года Фонд размещал денежные средства на депозитных счетах в ПАО «МТС-банк» на условиях возврата депозита и уплаты процентов. Сумма процентов, уплаченных банком за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. составила 14 497 327,90 руб. Указанная сумма отражена в строке 2320 «Проценты к получению».

Строка 2410 «Текущий налог на прибыль» раскрывает сумму начисленного за 2020 год налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 445 360 рублей;

В 2020 году совокупный финансовый результат, полученный Фондом равен чистой прибыли и составляет 14 051 967,90 рублей. Указанные суммы отражены по строкам 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и 2500 «Совокупный финансовый результат» соответственно.

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно Уставу Фонда, утвержденному единственным Учредителем (Решение № 1 от 30.08.2014 г.), а также изменениями к Уставу, утвержденными Правлением Фонда (Протокол № 2 от 16.11.2016 г.), органами управления являются:

- Совет Фонда (Высший орган управления Фонда), в составе:

<i>n/n</i>	<i>ФИО</i>	<i>Наименование должности в органе управления</i>
1	Борисов Владимир Викторович	член Совета Фонда (с 05.07.2018 г.)
2	Иванов Александр Александрович	член Совета Фонда (с 05.07.2018 г.)
3	Комарчев Сергей Валерьевич	член Совета Фонда (с 28.06.2019 г.)

- Попечительский совет Фонда (Надзорный орган Фонда), в составе:

<i>n/n</i>	<i>ФИО</i>	<i>Наименование должности в органе управления</i>
1	Белоножко Елена Александровна	член Попечительского совета(с 28.06.2019г.)
2	Квитковская Ольга Владимировна	член Попечительского совета(с 28.06.2019г.)
3	Машаров Павел Викторович	член Попечительского совета(с 28.06.2019г.)
4	Никитин Александр Юрьевич	член Попечительского совета(с 28.06.2019г.)
5	Теличко Дмитрий Александрович	член Попечительского совета(с 28.06.2019г.)

- Наблюдательный совет Фонда (создан в целях оперативного контроля над исполнением Программы поддержки проекта по строительству комплекса Соборной мечети в г. Симферополь, протокол № 15 от 28.06.2019 г.) в составе:

<i>n/n</i>	<i>ФИО</i>	<i>Наименование должности в органе управления</i>
1	Моносов Леонид Анатольевич	член Наблюдательного совета (с 28.06.2019г.)
2	Исмаилов Айдер Сулейманович	член Наблюдательного совета (с 28.06.2019г.)
3	Калачева Лариса Юрьевна	член Наблюдательного совета (с 28.06.2019г.)
4	Руга Владимир Эдуардович	член Наблюдательного совета (с 28.06.2019г.)
5	Солнышков Дмитрий Александрович	член Наблюдательного совета (с 28.06.2019г.)

- Директор Фонда (Единоличный исполнительный орган Фонда):

Хомиченко Татьяна Юрьевна (с 07.07.2017).

5. Информация об учетной политике:

Учетная политика, применяемая Фондом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика утверждена Приказом Фонда № 8 от 28.12.2017 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учет целевых поступлений ведется в разрезе источников на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление»;
- учет по расходам при осуществлении строительства объектов недвижимости, право собственности на которые по завершении строительных работ не будет принадлежать Фонду, ведется по дебету счета 08.03 «Строительство объектов основных средств». Одновременно с отражением расходов по дебету сч. 08.03 осуществляется бухгалтерская запись по дебету сч.86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» и кредиту сч. 83.09 «Добавочный капитал. Другие источники»;
- приобретение основных средств за счет целевых средств отражается бухгалтерской записью по дебету счету 86 «Целевое финансирование» и кредиту счету 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»;
- износ основных средств начисляется линейным способом на забалансовый счет;
- стоимость приобретаемых товаров, работ, услуг относится на расходы, либо капитализируется вместе с НДС, счет 19 не ведется;
- из полученной Фондом прибыли не создаются фонды специального назначения.

6. Информация о событиях после отчетной даты:

Анализ хозяйственных событий, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, позволяет с уверенностью сказать, что в деятельности фонда отсутствуют факты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

После отчетной даты **не** происходили события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Фонд вел свою деятельность:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

Кроме того, Фонд подтверждает, что не происходили события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации;
- существенное снижение стоимости основных средств;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Директор



Т.Ю. Хомиченко

12.03.2021 г.