**СВЕРДЛОВСКИЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОБЩЕСТВЕННЫЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ТАГАНСКИЙ»**
620050, г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, д.7, кв.1
Тел./факс (343) 381-75-69
ОКПО 46649444, ОГРН1036605616850
ИНН/КПП 6659041190/665901001

**В ИФНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга**

# Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2020 год

## Раздел 1. Общие сведения об организации

Свердловский региональный общественный благотворительный фонд «Таганский», зарегистрирован Управлением Юстиции Свердловской области 31.03.1997г.

Сокращенное наименование СРОБФ «Таганский»

Адрес местонахождения фонда: 620050, г. Екатеринбург, ул. Минометчиков д.7 к.1.

Исполнительный орган фонда – президент Вилкин Иван Денисович

Высшим руководящим органом СРОБФ «Таганский» является Общее Собрание участников Фонда.

Персональный состав высшего органа управления:

1. Вилкин Иван Денисович
2. Востряков Виталий Владимирович
3. Любимцев Дмитрий Борисович
4. Морозов Олег Павлович
5. Никифоров Анатолий Владимирович
6. Тестов Виктор Николаевич
7. Овсеенко Василий Михайлович

Постоянно действующим руководящим органом СРОБФ «Таганский» является Правление фонда, находящееся по адресу г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, 7-1, телефон 381-75-68 (69).

Персональный состав Правления:

1. Вилкин Иван Денисович
2. Никифоров Анатолий Владимирович
3. Овсеенко Василий Михайлович

Попечительский Совет Надзор на общественных началах осуществляет надзор за деятельностью Фонда, за принимаемыми решениями и обеспечением их исполнения, за использованием средств Фонда и соблюдением законодательства. Попечительский Совет формируется Общим собранием Фонда сроком на 3 (три) года.

Персональный состав Попечительского Совета:

1. Морозов Олег Павлович -председатель
2. Востряков Виталий Владимирович

3. Востряков Алексей Владимирович
4. Знаменщиков Анатолий Юрьевич
5. Колесников Андрей Рудольфович
6. Крючков Владимир Иванович
7. Любимцев Дмитрий Борисович

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор, избираемый Общим собранием сроком на два года. Ревизор осуществляет ежегодные проверки не реже 1 раза в год. Ревизор представляет результаты проверок Общему собранию Фонда. Ревизором Фонда на 2020 год избран Колесников Андрей Рудольфович.
Численность сотрудников на 31.12.2020г.- 3 человека, из них 2 по совместительству.
Фонд применяет общую систему налогообложения.
В 2020 году СРОБФ «Таганский» осуществлял благотворительную деятельность, предусмотренную Уставом.
Предпринимательская деятельность в 2020 году не велась.
Фонд не имеет филиалов, представительств, структурных и обособленных подразделений.

## Раздел 2. Правовое положение организации

Основными направлениями деятельности СРОБФ «Таганский» в 2020 году являются:

оказание ежемесячной материальной помощи членам семей военнослужащих, погибших в Афганистане (117 семей);

единовременная материальная помощь воинам-«афганцам» (27 чел.);

единовременная материальная помощь многодетным матерям (4 семьи);

благотворительная помощь социально-значимым некоммерческим организациям для реализации уставных целей.

Указанные направления деятельности соответствуют уставным.

Кроме того, для реализации своих уставных целей Фонд может осуществлять следующие виды деятельности:

благотворительная деятельность;

оказание помощи пенсионерам, участникам и ветеранам войны и труда, воинам-интернационалистам, участником локальных войн лекарствами и питанием;

обеспечение трудовыми местами участников и ветеранов войны, воинов-интернационалистов, участников локальных войн, беженцев, вынужденных переселенцев и иных категорий социально незащищенных трудоспособных лиц;

выплата денежного обеспечения лицам имеющим доходы ниже прожиточного минимума и другим нуждающимся.

Источниками формирования имущества Фонда являются добровольные взносы и пожертвования.

Фонд может осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению его уставных целей и соответствует им.
Регион деятельности Фонда – Свердловская область.

## Раздел 3. Сведения об учетной политике

Деятельность СРОБФ «Таганский» осуществляется в соответствии с законами:

«О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996г.,

«О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» № 135-ФЗ от 11.08.1995г.

У Общества приняты следующие существенные положения Учётной политики для целей бухгалтерского и налогового учета:

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;

По объектам основных средств, используемых для осуществления некоммерческой деятельности амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа по установленным нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете.

В организации создается резерв на оплату отпусков.

Бухгалтерский учет поступления и расходования целевого финансирования ведется на одноименном счете 86 в разрезе каждого вида финансирования и каждого контрагента.

В связи с тем, что организация носит статус некоммерческой организации, для целей ведения бухгалтерского учета в 2020 году и ранее, не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 13/2010 «Учет государственной помощи»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 17/02 «Учет расчетов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»

ПБУ 23/03 «Отчет о движении денежных средств»

ПБУ 18/2002 «Расчеты по налогу на прибыль» не применяется в связи с отсутствием расчетов по налогу на прибыль.

## Раздел 4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

***Пояснения по строке 1150 «Основные средства в организации»***

В составе основных средств числится хозяйственный инвентарь на сумму 161 тыс. руб.

| Основное средство | Балансовая стоимость на 31.12.2019, тыс.руб. | Балансовая стоимость на 31.12.2020, тыс.руб. |
|---|---|---|
| Видеокамера Sony FDR-AX100E | 82 | 82 |
| ИПБ Back-UPS ES | 4 | 4 |
| Системный блок intel Dual Core E53000 | 11 | 11 |
| Цифровой фотоаппарат Canon EOS 70 | 64 | 64 |
| Итого | 161 | 161 |

Имущество отражено в балансе по первоначальной стоимости.

Износ отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

На 31.12.2020г. сумма износа составляет 142 тыс.руб., остаточная стоимость составляет 19 тыс.руб.

В 2020 году поступлений и выбытий основных средств не было.

| Сч. 010, Износ основных средств | Сумма износа на 31.12.2019, тыс. руб. | Сумма износа на 31.12.2020, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Видеокамера Sony FDR-AX100E | 60 | 72 |
| ИПБ Back-UPS ES | 4 | 4 |

| | | |
|---|---|---|
| Системный блок intel Dual Core E53000 | 11 | 11 |
| Цифровой фотоаппарат Canon EOS 70 | 47 | 56 |
| Итого | 122 | 142 |

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.
Объекты основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды отсутствуют.

***Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»***

| Вид дебиторской задолженности | Сальдо на 01.01.2020г., в тыс. руб. | Поступление в тыс. руб. | Выбытие в тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2020г., в тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Авансы выданные (60.02) | 795 | 0 | 795 | 0 |
| Расчеты по заработной плате (70) | 0 | 3 | 0 | 3 |
| итого | 795 | 3 | 795 | 3 |

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начисляется.

***Пояснения по строке 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты»***

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2020г.- 204 тыс. руб.
Поступления денежных средств на расчетный счет – 15 945 тыс. руб.
Расходование денежных средств с расчетного счета – 16 098 тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2020г.- 51 тыс. руб.

***Пояснения по строке 1350 «Целевые средства»***

| Наименование показателя | 2019 год, тыс. руб. | 2020 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Остаток целевого финансирования на начало года | 300 | 921 |
| Всего поступило целевых средств | 23 600 | 15 905 |
| Использовано целевых средств на социальную и благотворительную помощь | (21 220) | (16 138) |
| Использовано целевых средств на содержание аппарата управления | (1 759) | (725) |
| Остаток целевого финансирования на конец года | 921 | (37) |

***Пояснения по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества***

По строке 1360 отражены средства целевого финансирования, потраченные СРОБФ «Таганский» на приобретение основных средств в размере 161 тыс. руб.

***Пояснения по строке 1540 «Оценочные обязательства»***

СРОБФ «Таганский» применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с этим ежемесячно производится расчет обязательств по неиспользованным отпускам (включая начисления) и создается резерв.

На 01.01.2020г. числится сумма резерва в размере 80 тыс. руб.
Сумма резерва, признанная в отчетном периоде 60 тыс.руб.
Сумма резерва, списанная в счет отражения затрат 48 тыс.руб.
На 31.12.2020г. числится сумма резерва в размере 92 тыс. руб.

## Раздел 5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

***Пояснения по строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования»***

В 2020 году в СРОБФ «Таганский» поступило добровольных денежных пожертвований от коммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей в размере 15 905 тыс. руб.

***Пояснения по строке 6311 «Расходы на социальную и благотворительную помощь»***

| Наименование показателя | Расходы за 2019г. тыс. руб. | Расходы за 2020г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Ежемесячная материальная помощь членам семей военнослужащих, погибших в Афганистане | 14 690 | 12 740 |
| Благотворительная помощь некоммерческим организациям | 3 913 | 1 234 |
| Единовременная материальная помощь ветеранам-«афганцам» | 630 | 450 |
| Единовременная материальная помощь многодетным матерям и детям-инвалидам | 1 323 | 390 |
| Организация Рождественских гуляний для многодетных семей в клубе «Белая лошадь» | 0 | 843 |
| Организация поминального обеда к годовщине вывода войск из Афганистана для ветеранов-«афганцев» | 390 | 481 |
| Продуктовые наборы для ветеранов-афганцев, отбывающих срок в ИК ГУФСИН России по Свердловской области | 274 | 0 |
| Итого | 21 220 | 16 138 |

***Пояснения по строке 6326 «Прочие расходы на содержание аппарата управления»***

| Наименование показателя | Расходы за 2019г. тыс. руб. | Расходы за 2020г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Услуги бухгалтерские, аудиторские | 240 | 241 |
| Расходы на услуги банка | 219 | 74 |
| Прочие расходы | 6 | 2 |
| **Итого** | **465** | **317** |

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих Правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Никаких отступлений от Правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, допущено не было.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В течении 2020 года на деятельность организации оказывала влияние пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с негативным влиянием пандемии на экономику России, в организации произошло снижение пожертвований от коммерческих организаций.

Сумма пожертвований от коммерческих организаций в 2020 году составила 67,3 % от поступлений 2019 года. Данные приводятся по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств. В связи с этим, в 2020 году организация снизила расходы на осуществление уставной деятельности, а также расходы на содержание аппарата управления.

При этом, организация подтверждает, что указанные события не оказали влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Президент СРОБФ «Таганский» И.Д. Вилкин

24 февраля 2021г.

