

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 год**

| | | |
|---|---|---------------------------|
| | | Форма по ОКУД |
| | | Дата (число, месяц, год) |
| Организация | НО "Благотворительный Фонд "Здоровье для всех" | по ОКПО |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН |
| Вид экономической деятельности | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом | по ОКВЭД |
| Организационно-правовая форма | Собственность благотворительных организаций | по ОКОПФ / ОКФС |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ |
| Местонахождение (адрес) | 125047, Москва, ул. 1-я Тверская - Ямская, д.12 | |

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 31 | 12 | 2020 |
| 46344756 | | |
| 7710237430 | | |
| 68.20.2 | | |
| 70401 | 50 | |
| 384 | | |

Общая информация

НО "Благотворительный Фонд "Здоровье для всех" (далее – Фонд)

Номер и дата государственной регистрации Фонда: № 064.768 от 31.03.1997 года.

ОГРН 1027739921626.

Структура и персональный состав органов управления:

общее собрание Участников Фонда:

- АО «ГУТА-Страхование»
- ООО «ГУТА-ФИНАНС»
- ОАО «РОТ ФРОНТ»
- АО «Заповедное охотничье хозяйство «ЗАГОРСКОЕ»
- АО «МЯСНИЦКАЯ,35»
- ЗАО «ОРЛИКОВ-5»
- ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»
- ООО «Объединенные кондитеры»

Президент Фонда – Гущин Юрий Николаевич

Исполнительный директор Фонда – Мельников Олег Анатольевич (внешний совместитель)

Попечительский совет Фонда не сформирован

Учетная политика

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

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления. Резервы (предстоящих расходов на оплату отпусков, расходов на ремонт основных средств и прочие резервы) в налоговом учете не формируются

Фонд начал применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Фонд определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Применение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Фонда отсутствуют соответствующие объекты учета.

Фонд будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Утвержденные Минфином России новые стандарты учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н,

применение которых обязательно с 2022 года, Общество не будет применять досрочно.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Влияние пандемии на деятельность Фонда и показатели отчетности

В отчетном 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Фонд не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Фонд считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Вознаграждение управленческому персоналу Фонда

В 2020 году вознаграждение управленческому персоналу (зарботная плата, рассчитанная пропорционально отработанному времени, исполнительного директора Фонда) составило 7,3 тыс. руб. За отчетный период сумма начисленных страховых взносов составила 2,2 тыс. руб.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместной деятельности.

Сведения о прекращении деятельности, сегментов деятельности

Общество не планирует прекращения своей деятельности, сегментов деятельности.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

На 31.12.2019 г. валюта баланса составляла 2 259 тыс. руб.

За отчетный период валюта баланса составила 2 372 тыс. руб.

1. Внеоборотные активы

1.1. На 31.12.2019 в составе внеоборотных активов отражен отложенный налоговый актив в размере 1 тыс. руб., начисленный с суммы резерва на выплату отпусков.

На отчетную дату в составе внеоборотных активов также отражен отложенный налоговый актив в размере 1 тыс. руб., начисленный с суммы резерва на выплату отпусков.

2. Оборотные активы

2.1. На 31.12.2019 по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС в размере 155 тыс. руб., в т. ч.:

- НДС, начисленный при исполнении обязанности налогового агента при аренде муниципального имущества и не принятый к вычету на 31.12.2019 г. – 154 тыс. руб.;

На отчетную дату по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС в размере 162 тыс. руб., в т. ч.:

- НДС, начисленный при исполнении обязанности налогового агента при аренде муниципального имущества и не принятый к вычету на отчетную дату – 162 тыс. руб.;

2.2. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. составила 1 506 тыс. руб., из них:

- Задолженность субарендатора по уплате арендных платежей – 1 224 тыс. руб.;
- Аванс за аренду имущества субъекта – 257 тыс. руб.;
- Аванс поставщику за услуги ЭДО – 20 тыс. руб.
- Расчеты по страхованию арендованных помещений – 5 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на отчетную дату составила 2 130 тыс. руб., из них:

- Задолженность субарендатора по уплате арендных платежей – 1 836 тыс. руб.;
- Аванс за аренду имущества субъекта – 270 тыс. руб.;
- Аванс поставщику за услуги ЭДО – 18 тыс. руб.
- Расчеты по страхованию арендованных помещений – 5 тыс. руб.

2.3. На 31.12.2019г. остаток денежных средств на расчетных счетах организации (в рублях РФ) составлял 539 тыс. руб.

На отчетную дату остаток денежных средств на расчетных счетах организации (в рублях РФ) составляет 18 тыс. руб.

2.4. Прочие оборотные активы на 31.12.2019г. составили 58 тыс. руб., в т. ч.:

- сумма НДС, начисленная налоговым агентом с предоплаты за аренду муниципального имущества – 51 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (сертификат ЭЦП сроком декабрь 2020 г.) – 7 тыс. руб.

Прочие оборотные активы на отчетную дату составили 61 тыс. руб., в т. ч.:

- сумма НДС, начисленная налоговым агентом с предоплаты за аренду муниципального имущества – 54 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (сертификат ЭЦП сроком декабрь 2021 г.) – 7 тыс. руб.

3. Целевое финансирование

3.1. Целевые средства на 31.12.2019 г. составили 1 977 тыс. руб.

По итогам 2020 года была получена прибыль от предпринимательской деятельности Фонда, таким образом целевые средства были увеличены на 70 тыс. руб. и на отчетную дату составили 2 047 тыс. руб.

4. Долгосрочные обязательства.

Показатели отсутствуют.

5. Краткосрочные обязательства.

5.1. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2019 г. составила 276 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги – 48 тыс. руб.;
- задолженность по НДС, исчисленной налоговым агентом – 206 тыс. руб.;
- задолженность по НДС за 4-й квартал 2019 г. – 19 тыс. руб.;
- задолженность по налогу на прибыль за 2019 г. – 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на

31.12.2020 г. составила 322 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги – 86 тыс. руб.;
- задолженность по НДС, исчисленной налоговым агентом – 216 тыс. руб.;
- задолженность по НДС за 4-й квартал 2020 г. – 15 тыс. руб.;
- задолженность по налогу на прибыль за 2019 г. – 5 тыс. руб.

5.2. Оценочное обязательство в части резерва на оплату отпусков на 31.12.2019 г. составило 6 тыс. руб.

Оценочное обязательство в части резерва на оплату отпусков на отчетную дату составило 3 тыс. руб.

6. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Тыс.

руб.

| Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Доходы, в т. ч.: | 4 080 | 4 080 |
| Доходы от сдачи помещений в субаренду для ведения медицинской деятельности | 4 080 | 4 080 |
| Расходы, в т. ч.: | (3 986) | (3 901) |
| Себестоимость продаж в т. ч.: | (2 930) | (2 856) |
| Стоимость аренды помещений | (2 641) | (2 516) |
| Коммунальные услуги | (289) | (340) |
| Управленческие расходы в т. ч.: | (1 056) | (1 045) |
| Расходы по аренде помещений | (676) | (648) |
| Расходы по ведению бухгалтерского учета | (180) | (180) |
| Коммунальные услуги | (128) | (137) |
| Страхование имущества | (35) | (35) |
| Расходы на заработную плату, страховые взносы | (9) | (20) |
| Прочие управленческие расходы | (29) | (25) |
| Прочие доходы | (2) | - |
| Доходы в виде восстановленного резерва по оплате отпусков | (2) | - |
| Прочие расходы | (9) | (50) |
| Услуги банка | (9) | (44) |

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Резерв по сомнительной задолженности | - | (6) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 87 | 129 |
| Текущий налог на прибыль | (17) | (27) |
| Отложенный налог на прибыль | (1) | - |
| Прибыль (убыток) отчетного периода | 70 | (102) |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в отчетном году:

Прибыль до налогообложения составила 87 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 17 тыс. руб. (87 тыс. руб. * 20%)

Расход по налогу на прибыль – 17 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1 тыс. руб. и связан с изменением временных разниц в связи с изменением резерва по оплате неиспользованных отпусков в отчетном году. ((6 тыс. руб. – 3 тыс. руб.) * 20%)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в 2019 году:

Прибыль до налогообложения составила 129 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 26 тыс. руб. (129 тыс. руб. * 20%)

Постоянный налоговый расход по ставке 20 % на сумму расходов, не признаваемых в налоговом учете – 1 тыс. руб. (6 тыс. руб. * 20 %)

Расход по налогу на прибыль – 27 тыс. руб. (26 тыс. руб. + 1 тыс. руб.)

7. Информация о связанных сторонах

Контролирующие лица отсутствуют.

Контролируемые лица отсутствуют.

8. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Фондом оказаны услуги субаренды прочей связанной стороне в размере 4 896 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Задолженность прочей связанной стороны перед Фондом на отчетную дату составляет 1 836 тыс. руб.

В 2019 году Фондом также были оказаны услуги субаренды прочей связанной стороне в размере 4 896 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Задолженность прочей связанной стороны перед Фондом на 31.12.2019 г. составила 1 224 тыс. руб.

В отчетном году Фондом приобретены услуги субаренды у прочей связанной стороны в размере 92 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Задолженность перед прочей связанной стороной на отчетную дату отсутствует.

В 2019 году Фондом также были приобретены услуги субаренды у прочей связанной стороны в размере 92 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Задолженность перед прочей связанной стороной на 31.12.2019 г. также отсутствовала.

В отчетном году начисленное вознаграждение, в т. ч. за счет ранее созданного резерва по оплате отпусков, включая страховые взносы управленческому персоналу (исполнительному директору) составило 10 тыс. руб., в т. ч.:

- краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 8 тыс. руб.;
- страховые взносы - 2 тыс. руб.

В 2019 году начисленное вознаграждение начисленное вознаграждение, в т. ч. за счет ранее созданного резерва по оплате отпусков, включая страховые взносы управленческому персоналу (исполнительному директору) составило 21 тыс. руб., в т. ч.:

- краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 16 тыс. руб.;
- страховые взносы - 5 тыс. руб.

9. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности существенных обстоятельств, кроме указанных ниже, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Фонда в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение

10. Активы и обязательства, учитываемые за балансом.

За балансом отражена стоимость арендованных нежилых помещений в размере годовой суммы арендной платы – 3 318 тыс. руб.

11. Результаты деятельности

Обществом по результатам отчетного года получена прибыль в размере 70 тыс. руб., которая не подлежит распределению и направлена на финансирование уставной деятельности Фонда.

Исполнительный директор
15 марта 2021 г.



(Мельников О.А.)