

**Межрегиональная общественная организация
содействия программе воспитания подрастающего
поколения «Старшие Братья Старшие Сестры»**

ОГРН 1037746005747

ИНН 7707326144

113033. Г. Москва, ул. Автозаводская, д.19, корп.1

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год (тыс. руб.)**

«30» марта 2021 г

1. Общие положения

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Межрегиональной общественной организации содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры» (далее по тексту, Организация), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2020 год составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2020 год состоит из следующих отчетов:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о целевом использовании средств

Настоящей пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в валюте Российской Федерации - рублях, с точностью до тысяч рублей.

Отчетный период - с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

2. Краткая характеристика Организации и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Межрегиональной общественной организации содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры»

2.2. Сокращенное наименование: МОО «Старшие Братья Старшие Сестры»

2.3. Юридический адрес: 113033, г. Москва, ул. Автозаводская, д.19. корп.1

2.4. Фактический (почтовый) адрес: 113033, г. Москва, ул. Автозаводская, д.19. корп.1

2.5. Дата государственной регистрации: 11 июня 2003 г., основной государственный регистрационный номер 1037746005747.

2.6. Организация зарегистрирована Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве 11 июня 2003 года.

2.7. Зарегистрировано обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге

2.8. Численность работников по состоянию на 01 января 2020 г. составляла 22 человека, численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 25 человек.

2.9. Организация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу Учредителя.

2.10. Основной целью Организации является поддержка и содействие развитию программ воспитания детей и подростков в соответствии со стандартами и методиками международной программы Старшие братья Старшие сестры в регионах Российской Федерации.

3. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

- Конференция участников – высший коллегиальный орган управления

- Члены ВКО – 18 членов в соответствии с документом учета действующих членов Организации.

- Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган – Воронцова Н.А.

Основание: Протокол заседания Совета директоров Межрегиональной общественной организации содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры» от 02.04.2018 года

4. Учетная политика Организации для целей налогообложения и бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета Организация использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора № б/н от 01.01.2017 г. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», требования ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Организация в соответствии со ст. 145 НК РФ с мая 2019 года имеет освобождение от уплаты Налога на добавленную стоимость.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Амортизация по данным объекта не начисляется.

По ним на забалансовом счете ежемесячно производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Организацией ведется раздельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Организация отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Организации.

Управленческие расходы, связанные с ведением уставной деятельности, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в составе управленческих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

5. Основные направления некоммерческой деятельности.

Основной целью Организации является поддержка и содействие развитию программ воспитания детей и подростков в соответствии со стандартами и методиками программы индивидуального наставничества для детей, нуждающихся в поддержке, «Старшие Братья Старшие Сестры», социальная адаптация детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, выпускников детских домов и молодых людей в возрасте от 18 до 23 лет из числа детей-сирот, улучшение их морально-психологического состояния через социальную услугу наставничества. привлечение добровольцев (волонтеров) в качестве наставников.

В 2020 году в связи с эпидемией коронавирусной инфекции работа организации осложнилась введением режима самоизоляции, закрытием доступа в детские дома и ограничениями передвижения. При этом спрос на услуги социального наставничества, поддержку детей только вырос из-за ухудшения психологического состояния детей, неопределенности, тревог и страха. Организация сделала фокус на поддержку волонтеров-наставников как основного ресурса помощи детям в удаленном формате. Удалось сохранить неизменным общее количество пар, были получены запросы на расширение программы наставничества, в том числе в другие регионы.

Работа организации не прекращалась в 2020 году и все работники были переведены на удаленный режим работы, сохранив при этом качество и объем работы.

Вместе с тем, из-за экономических сложностей в связи с эпидемией коронавируса финансовые партнеры, доноры приостановили или уменьшили пожертвования, что негативно сказалось на общем объеме фандрайзинга. Увеличение грантового финансирования и привлечение заемных средств позволило сохранить количество благополучателей и саму программу поддержки детей в прежнем объеме.

В 2020 году Организация оказала поддержку 330 детям и молодым людям в возрасте до 23 лет из числа детей-сирот путем формирования наставнических пар, их сопровождения специалистами программы, организовала работу с 370 волонтерами, провела 46 мероприятий для детей и пар, и 30 поддерживающих мероприятий для наставников, в том числе онлайн.

В результате у детей улучшаются социальные навыки, уверенность в себе, повышается уровень социальной адаптации.

6. Основные показатели деятельности Организации с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена

инвентаризация имущества Организации. Проверке подлежало все имущество Организации, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость 952 руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Нематериальные активы – всего:	709	477	234	952
в том числе:	234	0	234	0
Информационная база по волонтерам				
Сайт	275	0	0	275
Рекламный ролик «Для кого-то быть»	200	0	0	200
Программа «Хранитель»	0	360	0	360
Информационный портал-сайт	0	117	0	117

Начисление амортизации и износа по нематериальным активам в соответствии с действующим законодательством не предусмотрено.

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 441 руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Основные средства – всего:	166	275	0	441
в том числе:	59	0	0	59
NB Apple MacBook Air MJVM2RU/A (1)				
NB Apple MacBook Air MJVM2RU/A (2)	59	0	0	59
ПК Acer Veriton ES2710G (DT.VQEER.072) (3)	48	0	0	48
Apple MacBook Air 13 (4)	0	75	0	75
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (5)	0	50	0	50
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (6)	0	50	0	50
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (7)	0	50	0	50
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (8)	0	50	0	50

Начисление амортизации по основным средствам в соответствии с действующим законодательством не предусмотрено.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость 59 тыс. руб следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Запасы – всего:	59	608	653	14
в том числе:	59	608	653	14
материалы				

Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 составил – 1103 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	345	11345	10587	1103
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	219	4260	4360	119
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	462	69	394
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	96	6623	6129	590
Прочие дебиторы	29	0	29	0

Авансы выданные:

- ИП Баранов В.В. – 30 тыс. руб.
- ООО «Доходный дом» - 53 тыс. руб.
- ООО «Правовая команда» - 16 тыс. руб.
- и т.д.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2020 в размере 7216 тыс. руб. на расчетных счетах и в кассе.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	4716	29865	27365	7216
в том числе:				
Касса	14	18	29	3
40703810138000006176, ПАО СБЕРБАНК	1463	12473	13609	327
40703810838000015328, ПАО СБЕРБАНК	2122	3105	4906	321
40703810738000007041, ПАО СБЕРБАНК	1079	8580	5985	3674
40703810312010762453, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	0	3118	665	2453
40703810537000000359, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	38	2571	2171	438

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2020 в размере (1529) тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию	Поступило	Выбыло	По состоянию
-------------------------	--------------	-----------	--------	--------------

	на 31.12.2019			на 31.12.2020
Целевое финансирование	5338	23378	30245	-1529

В отчётном 2020 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Полученные целевые средства – 23378 тыс. руб.

В том числе:

- президентские гранты – 8412 тыс. руб.
- гранты, вступительные, членские и иные взносы, пожертвования российских некоммерческих организаций – 10856 тыс. руб.
- взносы, пожертвования российских коммерческих организаций – 1330 тыс. руб.
- вступительные, членские и иные взносы, пожертвования российских граждан – 2125 тыс.руб.
- прочее – 655 тыс.руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 30245 тыс. руб. Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2020 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств и НМА, приобретенных за счет средств целевого финансирования.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные целевые беспроцентные займы на поддержание текущей деятельности организации со сроком возврата более 12 месяцев.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Долгосрочные заемные средства	3590	4030	0	7620

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены полученные беспроцентные займы на поддержание текущей деятельности организации со сроком возврата менее 12 месяцев, а также кредит под 2%, полученный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" в рамках господдержки для социально-ориентированных некоммерческих организаций, которые попали в реестр на сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочные заемные средства	1010	662	1010	662

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками, по налогам и сборам. Долгосрочной кредиторской задолженности нет. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 составляет 89 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	648	5590	6149	89
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и				

подрядчиками	410	5290	5636	64
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	99	3	99	3
Расчеты с подотчетными лицами	92	279	367	4
Прочая	47	18	47	18

Расчеты с контрагентами включают:

- ООО «Ирком» – 22 тыс. руб.
- ООО «Щепкина» – 31 тыс. руб.
- и пр.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство по Фонду по оплате отпусков, включая НДФЛ и страховые взносы.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Оценочные обязательства	956	652	0	1608

Исполнительный директор



Н.А. Воронцова