



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование на русском языке: Благотворительный Фонд Алины Кабаевой

Сокращенное наименование: Фонд Алины Кабаевой

Место нахождения в соответствии с Уставом: г.Москва, Можайское ш., д.7, стр.1

Регистрация Фонда: Благотворительный фонд Алины Кабаевой был зарегистрирован 23 июня 2008 года в соответствии с законодательством Российской Федерации (ОГРН 1087799027007, ИНН/КПП 7731282240/773101001, Свидетельство о регистрации 77 №010273137 от 23.06.2008).

1.1. Участники Фонда:

Учредителем Фонда является гражданка РФ Кабаева Алина Маратовна.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Генеральный директор Кабаева Алина Маратовна (Приказ №1/2008 от 26 июня 2008 г.).

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда, формируемый учредителем. Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, является Попечительский совет. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор.

1.2. Основные виды деятельности Фонда:

Основной вид деятельности - предоставление социальных услуг (благотворительная деятельность). Для достижения основной цели Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- организует, координирует и финансирует акции и мероприятия, направленные на достижение своей основной цели;
- привлекает благотворительные взносы российских и иностранных физических и юридических лиц с целью аккумуляции финансовых, материально-технических и других ресурсов, расширения источников их поступлений для осуществления благотворительной деятельности Фонда;
- организует финансирование на благотворительной основе практических исследований, творческих разработок;
- организует собственные благотворительные акции (концерты, ярмарки, аукционы, и т.п.), принимает участие в реализации местных, российских и международных благотворительных мероприятий;
- сотрудничает с благотворительными организациями и фондами;
- оказывает содействие распространению информации, пропагандирующей цели Фонда, в том числе через средства массовой информации;
- оказывает содействие организации оздоровительных и культурных мероприятий, как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- проводит издательскую деятельность по изданию книг;
- привлекает целевые благотворительные пожертвования от граждан и организаций;
- осуществляет сбор и доставку благотворительной помощи нуждающимся;
- осуществляет благотворительную деятельность в других формах и направлениях, предусмотренные действующим законодательством и Уставом Фонда.

1.3. Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

- в 2019 году: 2 (два) человека;
- в 2020 году: 2 (два) человека.

1.4. Деятельность, подлежащая лицензированию, в отчетном периоде не велась.

1.5. Выплаты управленческому персоналу вместе с налогами за 2020 год – 3 340,7 тыс. рублей

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

2. Основные элементы Учетной политики Фонда. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Фонде:

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому.

Формой организации бухгалтерского учёта является бухгалтерия как структурное подразделение организации, возглавляемая главным бухгалтером. Бухгалтерский учёт ведётся методом двойной записи. Формой бухгалтерского учёта является журнал хозяйственных операций. Учёт и обработка информации осуществляется как ручным путём, так и с использованием средств вычислительной техники. Учётные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3.». Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках.

2.2. Организация учета нематериальных активов.

При отнесении объектов в состав НМА организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из времени действия патента или свидетельства. Активы стоимостью не более 40,000 рублей за единицу, списываются на расходы по мере их ввода в эксплуатацию.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не производится. Организация не осуществляет переоценки объектов НМА и не проводит проверки на обесценение НМА.

2.3. Организация учета основных средств.

Критериями отнесения имущества в состав ОС являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях бухгалтерского учёта и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту. Амортизация по основным средствам не начисляется. Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете, где производится обобщение информации о суммах износа. Переоценка ОС не производится.

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счёта 86 «Целевое финансирование» и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал».

2.4. Организация учета материально-производственных запасов.

Учёт запасов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утверждённым Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов, утверждёнными Приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н. Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые суммы налога на добавленную стоимость, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты по заготовке и доставке материалов до места их использования;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы. Оценка запасов при списании (продаже, безвозмездной передаче) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости каждой единицы.

Списание ГСМ производится ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании документов, утверждённых настоящим положением. Учёт запасов, за исключением канцелярских товаров, ведётся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Учёт канцелярских товаров ведётся в стоимостном выражении, если указанные материальные ценности приобретаются и одновременно передаются в эксплуатацию в полном объёме.

2.5. Организация учета единого налога, взимаемого в связи с применением УСН.

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы.

2.6. Организация инвентаризации имущества и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств и нематериальных активов - ежегодно в IV квартале,
- кассовых операций - 1 раз в квартал - по распоряжению главного бухгалтера,
- дебиторской задолженности - ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности,
- материалов - 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчётности,

- расчётов с бюджетом - ежегодно, путём сверки расчётов с ИФНС, не позднее сроков, установленных для сдачи соответствующих форм расчётов (налоговых деклараций).

В случае смены материально ответственных лиц обязательно проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

2.7. Критерии существенности:

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 5 процентов.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

3.1. Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств:

- на 01.01.2020 г. – 728 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 347 тыс. руб.

В 2020 г. выбыло основных средств на сумму – 455 тыс. руб. по причине полного физического износа. В 2020 г. поступило основных средств на сумму - 74 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов:

- на 01.01.2020 г. – 6 188 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 6 392 тыс. руб.

Нематериальные активы представляют собой 55 товарных знака:

1. Alina Kabaeva Charity Foundation №2011700605
2. Alina Kabaeva Charity Foundation №2011700605 продление
3. ALINA KABAIEVA №1105692
4. Alina Kabaeva №2011702008
5. Alina Kabaeva №2011702009
6. ALINA. Children's festival. Заявка № 2018749178
7. ALINA. eurhythmic festival. Заявка № 2018749180
8. ALINA. Modern rhythmic gymnastics festival. Заявка № 2018751011
9. ALINA. RSG festival. Заявка № 2018749176
10. ALINA. youth festival. Заявка № 2018749171
11. Авторская рукопись "Я-Никто"
12. АЛИНА. Детский благотворительный фестиваль художественной гимнастики. Заявка № 2018750992
13. АЛИНА. Детский фестиваль. Заявка № 2018749156
14. АЛИНА. Фестиваль гимнастики. Заявка № 2018749153
15. АЛИНА. Фестиваль детской гимнастики. Заявка № 2018749159
16. АЛИНА. Фестиваль художественной гимнастики. Заявка № 2018750990
17. АЛИНА. Фестиваль. Заявка № 2018749142
18. Благотворительный фонд Алины Кабаевой №2011700603
19. Благотворительный фонд Алины Кабаевой №2011700603 продление
20. Воительницы золотистый №2019502289
21. Воительницы серебристый №2019502286
22. Волшебник №2019502285
23. Гимнастка Алина №2010703994
24. Детский Фестиваль худ. гимнастики "Алина" №2010739853
25. ЕГЭ, сдавайся! №2011700595

26. Жар птица №2019502290
27. Изображение Алины Кабаевой №2011700600
28. Кабаева Алина №1107465
29. Кабаева Алина №2011700611
30. Кабаева Алина Маратовна №2011700608
31. Кабаева Алина Маратовна №2011700608 продление
32. Каменный цветок №2019502395
33. Каменный цветок зеленый №2019502394
34. Кукловод красно-черный №2019502364
35. Кукловод разноцветный №2019502365
36. Кукловод черно-белый №2019502396
37. Огненное лассо золото №2019502307
38. Огненное лассо красный №2019502366
39. Огненное лассо розовый №2019502367
40. Пески №2019502308
41. Полет шмеля №2019502397
42. Портрет Алины Кабаевой №1105667
43. Русский танец №2019502306
44. Рыбки №2019502368
45. Рыбки солистка №2019502305
46. Сказочный город №2019502304
47. Сквозь звезды №2019502369
48. Сквозь звезды синий №2019502371
49. Сквозь звезды солистка №2019502370
50. Соло наставницы №2019502398
51. Спортсменка Алина №2011703993
52. Урок полета №2019502399
53. Фестиваль "Художественной гимнастики с Алиной Кабаевой". Заявка № 2018749111
54. Часы №2019502372
55. Школа молодого журналиста "Алина" №2011700597

В 2020 г. было нематериальных активов на сумму – 3 660 тыс. руб. по причине завершения срока регистрации товарных знаков, поступило нематериальных средств на сумму – 3 549 тыс. руб. Вложения в приобретение нематериальных активов (в том числе оплачены пошлины за международную регистрацию товарных знаков) на сумму 3 864 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Фонда на 31 декабря 2020 года составила 3 638,5 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 3 586,8 тыс. руб.;
- расчеты по налогам, сборам, страховым взносам – 52,7 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 0,0 тыс. руб.

3.5. Займы и кредиты отсутствуют.

3.6. Объем и источники поступления целевых средств в 2020 г.

В 2020 г. поступлений денежных средств не было. Для ведения уставной некоммерческой деятельности был использован остаток целевых средств за 2018 г.

3.7. Использование целевых средств на ведение уставной деятельности в 2020 г.

Сумма расходов в 2020 г. составила 8 116,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи расхода	2020 г.
1.2.1 Фонд оплаты труда (трудовые и гражданско-правовые договоры с физическими лицами)	2 736,8
1.2.2. Взносы на обязательное пенсионное страхование, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	422,9
1.2.3. Резерв на оплату отпусков	266,5
1.2.4. Офисные и банковские расходы	61,9
1.2.5. Аренда офиса	0,0
1.2.6. Благотворительная помощь в рамках уставной деятельности	255,0
1.2.7. Расходы, связанные с проведением мероприятий (благотворительного фестиваля, семинаров, конференций и т.д.), включающие в себя аренду помещений, аренду оборудования, транспортные расходы, изготовление печатной продукции и др.	536,2
1.2.8. Услуги связи (телефон, почта, e-mail)	287,6
1.2.9. Иные услуги сторонних организаций (проведение аудита)	0,0
1.2.10. Расходы по регистрации товарных знаков	339,1
1.2.11. Иные расходы в рамках благотворительной деятельности	3 210,0

3.8. Финансовый результат:

По результатам деятельности за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. финансовый результат отсутствует.

Генеральный директор



Кабаева А.М.

31 марта 2021 г.