

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.**

**1. Общие сведения**

Фонд «Общественный центр «Объединение» зарегистрирован Инспекцией ФНС по Центральному району г. Красноярска 21.10.2005г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 24 № 000950606, ИНН.246613270, КПП.246601001, ОГРН 1052466146908, юридический адрес: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д. 10; почтовый адрес (фактический): 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д. 51, помещение 5.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Фонд целевого финансирования на 31.12.2020г. составляет 106 434 тыс. руб.

1.2. Члены Попечительского Совета организации:

- Дроздов Виталий Александрович —занимает должность генерального директора организации на безвозмездной основе;
- Васильев Евгений Яковлевич;
- Коврова Нина Борисовна;
- Никишина Алла Борисовна;
- Тихов Игорь Владимирович

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 94.99.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

2.1 Учетная политика утверждена приказом генерального директора Дроздова В.А. от 25.12.2018 № 2. В организации не начисляется амортизация по основным средствам, износ отражается на забалансовом счете 010. Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости.

2.2. Учет целевых средств, полученных в виде добровольных пожертвований от российских организаций и граждан, ведется на счете 86 «Целевое финансирование», с использованием субсчетов 86-1 «Учет целевых поступлений- приход» и 86-2 «Учет целевых поступлений – расход».

2.3. Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», с использованием субсчетов: 58.7 «Предоставленные займы», 58.10 «Депозит в банке МФК\_002», 58.11 «Депозит в банке МФК\_013».

Доход, полученный от временного размещения средств в депозит, относится к прочим доходам и облагается налогом на прибыль по ставке 20%

2.4. Финансовый результат, полученный от коммерческой деятельности по итогам года (чистая прибыль, оставшаяся после уплаты налога на прибыль), присоединяется к Фонду целевого финансирования и используется в уставных целях организации.

### 3. Основные показатели некоммерческой деятельности организации за 2020 год, тыс.руб.

1	Поступления добровольных пожертвований от юридических и физических лиц	85 185
2	Прочие поступления (чистая прибыль от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах)	5 148
	<b>Итого поступлений:</b>	<b>90 333</b>
3	Расходы на целевые мероприятия	180 313
4	Расходы на оплату труда	444
5	Командировочные расходы	227
6	Расходы на аренду офиса	183
7	Прочие расходы	6 152
8	Приобретение основных средств	132
	<b>Итого расходов:</b>	<b>187 451</b>

#### 4. Операции по деятельности, приносящей доход:

Размещение временно свободных остатков денежных средств на депозитные счета в банке сроком от 3-х дней до 1-го месяца.

Прочие доходы (проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах в банке) за 2020г. составил 6 435 тыс.руб.

После уплаты налога на прибыль этот доход был направлен на использование в уставной деятельности Фонда и по итогам года присоединен к фонду целевого финансирования и отражен в составе стр.1350 «Целевые средства»

#### 5. Оценочные обязательства и резервы на отчетную дату отсутствуют.

6. Резерв по сомнительным долгам не формируется в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

7. Обеспечения полученные и выданные – отсутствуют.

8. Условные активы и условные обязательства – отсутствуют.

#### 9. События после отчетной даты.

В период 01.01.2021г. по 24.03.2021г. Фонд размещал временно свободные денежные средства на депозитные счета в банке.

Иные события после отчетной даты, как корректирующие события, так и некорректирующие события – отсутствуют.

#### 10. Информация по операциям со связанными сторонами.

10.04.2018г. между Фондом «Общественный центр «Объединение» (займодавец) и Дроздовым В.А. (заёмщик) был заключен договор займа, процентный (6% годовых), срочный – до 31.12.2021г. (дополнительное соглашение от 27.12.2019г.). Задолженность по договору займа на 31.12.2020г. составила 5 000 тыс.руб. и отражена в составе финансовых вложений.

### 11. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2019 – 2 тыс.руб. Среднемесячная зарплата — 10 тыс.руб.

### 12. Забалансовые счета.

На 31.12.2020г. остатки на забалансовых счетах составляют:

- износ основных средств – 92 тыс.руб.
- арендованное имущество (помещение офиса) – 850 тыс.руб.

### 13. Отчет о движении денежных средств.

В течении 2020г. Фонд размещал временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банке под проценты. Накопительные обороты за год составили:

Остаток средств на депозите на 31.12.2019г., тыс. руб.	Размещено, тыс.руб.	Возвращено из депозита на расчетный счет, тыс.руб.	Остаток средств на депозите на 31.12.2020г., тыс. руб.
168 500	2 704 000	2 803 500	69 000

Перечисление денежных средств в депозитный вклад отражается в Отчете о движении денежных средств, т.к. этот депозитный вклад не признается Фондом денежным эквивалентом и в Бухгалтерском балансе раскрыт отдельно по строке 1240. Таким образом, сумма перечисленных в депозит денежных средств раскрывается в расходной части раздела «Денежные потоки от текущих операций» в качестве поступления в связи с поступлением финансовых вложений по стр.4119 «Прочие поступления», а сумма перечисленных из депозита по строке 4129 «Прочие платежи»

Остаток средств в депозите на конец года составил 69 000 тыс.руб. Данная сумма отражена в Балансе по стр.1240 в составе финансовых вложений, где 69 000 тыс. руб. – остаток по депозиту в банке, 5 000 тыс. руб. – займы выданные.

За 2019г.в отчете отражаются денежные потоки от операций, не относящихся к средствам целевого финансирования.

- Денежные потоки от текущих операций:

-стр. 4119 «Прочие поступления» - поступления процентов (доход) от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах в банках – 10 254 тыс.руб.;

-стр.4124 «Налог на прибыль» - сумма налога на прибыль, приходящаяся на сумму доходов от размещения средств в депозит – 2 251 тыс.руб.;

- Денежные потоки от инвестиционных операций:

- стр. 4213 «Поступление от возврата предоставленных займов» - 500 тыс.руб.;

- стр.4223 «Платежи в связи с предоставлением займа другим лицам» - 1 900 тыс.руб.

*Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец периода по стр.4450 и 4500 в «Отчете о движении денежных средств» отражается в составе стр. 1240 баланса, поскольку в*

данном отчете показано только движение денежных средств по коммерческой деятельности, без учета основной некоммерческой деятельности Фонда.

#### 14. Раскрытие информации к данным бухгалтерского баланса за 2020г.

##### 14.1 Основные средства

Наименование	На 31.12.2019, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2020, тыс.руб.
		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	
Оборудование	116	132		248

##### 14.2 Финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2019, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2020, тыс.руб.
		Размещено (выдано), тыс.руб.	Погашено (возврат), тыс.руб.	
Депозит в банке (стр.1240)	168 500	2 704 000	2 803 500	69 000
Займ выданный (стр.1170)	4 600	500	100	5 000
Итого	173 100	2 704 500	2 803 600	74 000

##### 14.3 Целевые средства

Наименование	На 31.12.2019, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2020, тыс.руб.
		Получено, тыс.руб.	Использовано, тыс.руб.	
Фонд целевого финансирования на уставную деятельность (стр.1350)	203 552	90 333 В т.ч сумма чистой прибыли от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах – 5 148	187 451	106 434
Присоединенные суммы использованных целевых средств (пожертвования использованные на приобретение основных средств)	116	132		248

(Стр.1370)				
Итого	203 668	90 465	187 451	106 682

#### 14.4 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	29 728	-	278 164	275 423		32 465	-
Поставщики	29 370	-	29 469	27 019		31 820	-
Прочие дебиторы	358	-	248 695	248 408	-	645	-

#### 14.5 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Начислено	Уплачено		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	555	-	1 913	2 270		195	-
Расчеты по налогам и сборам	553	-	1 376	1 826		103	-
Расчеты по социальному страхованию			196	106		90	
Прочие кредиторы	2	-	341	341	-	2	-

24.03.2021г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ В.А.Дроздов