

ПОЯСНЕНИЯ

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

ФОНД "ФОНД ОБСЛУЖИВАНИЯ СЕМЕЙНЫХ ГРУПП "АЛ - АНОН" (Фонд "ФОСГАЛ") ИНН 7743061920 .

1. Общие сведения

- 1.1. Фонд «Фонд обслуживания семейных групп Ал-Анон» (далее – Фонд «ФОСГАЛ» или Фонд) создан 06.09.2002 года в соответствии с решением общего собрания учредителей.
- 1.2. Фонд «ФОСГАЛ» зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 17.09.2002 за ОГРН № 1027743004882.
- 1.3. ИНН/КПП Фонда 7743061920/772501001
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 115162, Москва г, Шухова ул, дом № 6, корпус 2, подвал, пом I.
- 1.5. Учредителями Фонда являются физические лица:
 - Абдуллина Рауза Хакимовна;
 - Дмитрикова Татьяна Васильевна
 - Рожкова Галина Ивановна
 - Чекалова Нина Григорьевна
- 1.6. Высшим коллегиальным органом управления Фонда «ФОСГАЛ» является Совет Фонда.
- 1.7. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Исполнительным Директором Прозоровской Анной Борисовной.
- 1.8. Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.
- 1.9. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 1 чел.
- 1.10. У Фонда открыты следующие банковские счета:
 - Расчетный счет № 40703810838250001836 в Московском банке ПАО Сбербанк (открыт 10.12.2013г.).
- 1.11. Фонд не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителем других организаций.

2. Деятельность Фонда

- 2.1. Основной вид деятельности: оказание деятельности, направленной на всестороннее содействие преодолению влияния алкоголизма на родственников и друзей людей, страдающих от алкоголизма.
- 2.2. По состоянию на отчетную дату источниками финансирования деятельности Фонда являются добровольные пожертвования физических лиц – членов Семейных групп Ал-Анон в денежной форме и в форме имущества.
- 2.3. В 2020 году Фонд осуществлял привлечение средств в виде пожертвований и использовал данные средства для достижения основной уставной цели в рамках следующих проектов:
 - 2.3.1. Информирование общественности, в т.ч. участие в следующих мероприятиях:
 - Форум "Здоровье нации";

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

- 3.1. Бухгалтерская отчетность Фонда «ФОСГАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:
- Бухгалтерского баланса;
 - Отчета о финансовых результатах;
 - Отчета о целевом использовании средств;
 - Пояснений в письменной форме.
- 3.3. Существенных отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в 2020 году не было.

4. Основные положения Учетной политики Фонда

4.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

4.2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью НМА, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация нематериальных активов не производится. Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА раскрывается в бухгалтерской отчетности.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

4.4. Расходы, непосредственно связанные с осуществлением деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий (проектов) с дальнейшим списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4.5. Общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и с кредита этого счета ежемесячно списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4.6. Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования, отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Одновременно фактическое поступление активов, полученных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету счета учета активов и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

4.7. Стоимость издательской продукции Фонда (Литературы Одобренной Конференцией Ал-Анона) списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по мере распространения на безвозмездной основе на основании Актов о безвозмездном распространении ЛОК или в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» при возмездной реализации ЛОК.

При безвозмездном распространении стоимость списанной ЛОК отражается в Отчете о целевом использовании средств по строке 6310 «Расходы на прочие целевые мероприятия».

5. Нематериальные активы

5.1. В составе нематериальных активов Фонда по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены расходы по разработке сайта по адресу <https://al-anon.org.ru/> и по обеспечению условий для использования сайта в запланированных целях в общей сумме 110.563,33 руб.

Амортизация по НМА не начислялась в соответствии с п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования НМА – 10 лет, определен исходя из оценки срока устаревания дизайна сайта и его технических возможностей и оценки срока появления финансовых возможностей по его замене.

6. Запасы

6.1. В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отражен остаток издательской продукции (Литературы Одобренной Конференцией Ал-Анона) в общей сумме 657 141,95 рублей, запасы материалов в сумме 3690 руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены суммы предоплаты по текущим операциям (содержание Фонда в сумме 104 751,73 руб.

8. Кредиторская задолженность

8.1. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены суммы предоплаты от покупателей по деятельности, приносящей доход, в сумме 21 633, долги поставщикам по текущим операциям – 45 748,

9. Резервы сомнительных долгов

9.1. Создан резерв по сомнительным долгам в части суммы в размере 151.616,33 руб., оставшейся на расчетном счете АБ БПФ (ЗАО), в отношении которого открыто конкурсное производство.

Резерв создан в размере 100 % задолженности, в связи с тем, что требование было предъявлено после закрытия реестра требований кредиторов и может быть удовлетворено за счет имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр в установленный срок.

10. Средства целевого финансирования

10.1. Общая сумма добровольных пожертвований на уставную деятельность Фонда, отраженных по строке 6230 отчета о целевом использовании средств, составила в отчетном периоде 1305814,19 руб., в т.ч.

- Добровольные пожертвования в денежной и натуральной форме 1021672,91 руб.
- Прибыль от деятельности, приносящей доход 284141,28

11. Расходы по уставной деятельности

11.1. Использование целевых средств осуществляется на основании Сметы Фонда, утверждаемой Советом Фонда.

11.2. Общие расходы на проведение целевых мероприятий в соответствии с направлениями уставной деятельности Фонда (строка 6310 отчета о целевом использовании средств) составили в отчетном периоде 45 786,00 руб., в т.ч.:

- Безвозмездное распространение печатной продукции, изданной Фондом (Литературы, Одобренной Конференцией Ал-Анона) 29 940,07 руб.;
- Мероприятия по информированию общественности о деятельности семейных групп Ал-Анон/Алатин для помощи семьям и друзьям больных алкоголизмом – 13522,75 руб.;
- Прочие расходы – 2324,07, руб.

11.3. Расходы на содержание Фонда составили в отчетном периоде 1.984.064,57 рублей, в том числе:

- 11.3.1. Расходы на оплату труда, включая социальные отчисления – 1 383 320,33 руб.;
- 11.3.2. Расходы по аренде помещения – 406.800 руб.;
- 11.3.3. Прочие – 193 943,64 руб.

12. Деятельность, приносящая доход

12.1. В 2020 году с июня осуществлялась следующая деятельность, приносящая доход:

Продажа через интернет-магазин литературы, направленной на преодоление влияния алкоголизма на родственников и друзей людей, страдающих от алкоголизма. Общая сумма выручки составила 948 541,00 руб.
Себестоимость продаж: 336 302,64 руб., в том числе:

Расходы на продажу: 284 141,28

Себестоимость литературы: 336 302,64.
Прибыль составила 312 940,28, чистая прибыль 284141,28 направлена на уставную деятельность.

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности

12.2. Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности в отчетный период отсутствовали.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

13.1. По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в форме резерва на оплату отпусков сотрудников Фонда в размере 61.359,38 руб.

14. События после отчетной даты

14.1. Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Фонда, нет.

Исполнительный Директор Фонда « ФОСГАЛ»

Прозоровская А.Б.

«31» марта 2021 г.