

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

**Фонд стратегического диалога и партнерства с исламским миром**

**за 2020 год**

**1. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность **Фонда стратегического диалога и партнерства с исламским миром** (далее **Фонд**) за 2020 год состоит из следующих отчетных форм:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2020 год;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

**2. СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ**

**2.1. Общая информация**

Фонд стратегического диалога и партнерства с исламским миром создан как техническая структура Группы стратегического видения «Россия – Исламский мир», для решения задач возникающих в процессе работы группы.

Фонд не осуществляет предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность.

Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, преследующей благотворительные, культурные, образовательные и иные социальные и общественно полезные цели и существует на средства поступающие в качестве пожертвования на уставную деятельность по договору пожертвования.

**2.2. Место нахождения, юридический и почтовый адрес:** 420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горького, дом 3 (офис 14).

**2.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:** 1181690101450  
12/12/2018г.

**2.4. Идентификационный номер налогоплательщика:** 1655411268

**2.5. Информация об органах управления Фонда**

**2.5.1. Высший коллегиальный орган Фонда – Совет Фонда (Протокол от 05.08.2019г.)**

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Бакиров Газинур Тальгатович	Помощник Президента Республики Татарстан
2	Терентьев Александр Михайлович	Заместитель Руководителя Аппарата Президента Республики Татарстан, Руководитель Департамента Президента Республики Татарстан по вопросам внутренней политики

3	Махмутов Ильдус Фатихович	Директор Фонда стратегического диалога и партнерства с исламским миром
---	---------------------------	--

**2.5.2. Орган, осуществляющий надзор за деятельностью фонда – Попечительский совет Фонда (Протокол от 05.08.2019г.):**

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Сафаров Асгат Ахметович	Руководитель Аппарата президента Республики Татарстан
2	Богданов Михаил Леонидович	Заместитель Министра иностранных дел Российской Федерации, специальный представитель Президента России по Ближнему Востоку, заместитель Председателя Императорского православного Палестинского общества.
3	Шафраник Юрий Константинович	Председатель Совета Союза нефтегазопромышленников России с 2002 года, председатель правления компании «СоюзНефтеГаз», член Совета Союза производителей нефтегазового оборудования.

**2.5.3. Единоличный исполнительный орган Фонда – Исполнительный директор с момента его образования и по настоящее время - Садыкова Эльмира Ленаровна**

**2.5.4. Ревизионная комиссия Фонда** сроком на три года (Протокол от 05.08.2019г.):

- Аптуллина Наталья Анатольевна – бухгалтер АО «Связьинвестнефтехим»
- Игонина Елена Владимировна – начальник финансового отдела НКО «Фонд поддержки культуры и спорта».

## **2.6. Организация бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером – Камалова Лилия Нургаязовна

## **2.7. Информация об аудиторе Фонда**

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ФБК Поволжье», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», зарегистрирован за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11806049518.

## **2.8. Филиалы и представительства Фонда**

Филиалов и представительств Фонд не имеет.

## **2.9. Обособленные подразделения Фонда**

Обособленных подразделений Фонд не имеет.

## **2.10. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Фонда, согласно Устава и данных ЕГРЮЛ являются:

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 64.99).

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется по следующим видам деятельности:

- развитие связей российских исламских организаций и движений с международными авторитетными мусульманскими организациями;
- реализации проектов международного сотрудничества неправительственных организаций, как в рамках своей программной деятельности, так и во взаимодействии с другими общественными и государственными институтами;
- осуществление финансирования и организация мероприятий, международных форумов, симпозиумов, конференций, совещаний, «круглых столов», лекций, семинаров, презентаций, брифингов, выставок, творческих встреч и иных научных, образовательных, просветительских и культурных мероприятий по актуальным международным и региональным проблемам в Российской Федерации и за рубежом.

### **2.11. Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности**

Фонд лицензий не имеет.

### **2.12. Среднесписочная численность работников Фонда**

Среднесписочная численность фонда составляет:

на 31.12.2020г. – 9 чел.,

на 31.12.2019г. – 11 чел.

## **3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), действующих в 2020 г. положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

## **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ФОНДА**

В 2020 году Фонд осуществлял ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой (*Приказ №23 от 18.02.2019г.*).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С: Предприятие «Бухгалтерия для некоммерческой организации».

Получение средств целевого финансирования по договору пожертвования отражается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы связанные с проведением мероприятий, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» суб.сч.20.03 Затраты по некоммерческой деятельности.

Способ оценки материально-производственных запасов при их списании – по

себестоимости единицы.

Расходование средств на административно-управленческие нужды учитывается по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно счет 26 закрывается и собранные на нем расходы относятся на счет 86 проводкой: Дт 86 – Кт 26.02

Система налогообложения: общая.

### Ретроспективное изменение показателей форм бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Для сопоставимости показателей в строках бухгалтерского баланса были произведены корректировки показателей за 2019 год в связи с пересмотром подходов к расходованию целевых средств, в частности, в связи созданием внеоборотных активов

тыс. руб.

№	Наименование показателей	№ строки	Было в 2019 году	Корректировка	После корректировки
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	+ 6377	6377
2	Основные средства	1150	-	+ 90	90
Итого по разделу I		1100	-	+ 6467	6467
	<b>II. Оборотные активы</b>				
3	Запасы	1210	839	- 839	-
4	Дебиторская задолженность	1230	241	+ 50	291
Итого по разделу II		1200	9672	- 789	8883
<b>БАЛАНС</b>		<b>1600</b>	<b>9672</b>	<b>+ 5678</b>	<b>15350</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
6	Паевой фонд	1310	100	- 100	-
7	Целевые средства	1350	9384	- 905	8479
8	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	+ 6467	6467
Итого по разделу III		1300	9484	+ 5462	14946
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
9	Кредиторская задолженность	1520	188	+ 50	238

10	Оценочные обязательства	1540	-	+ 166	166
Итого по разделу V		1500	188	+ 216	404
<b>БАЛАНС</b>		<b>1700</b>	<b>9672</b>	<b>+ 5678</b>	<b>15350</b>

Для сопоставимости показателей в строках Отчета о целевом использовании были произведены корректировки показателей за 2019 год, в связи с пересмотром подходов к расходованию целевых средств, в частности, в связи созданием внеоборотных активов и детализацией расходов по видам.

тыс. руб.

№	Наименование показателей	№ строки	Было в 2019 году	Корректировка	После корректировки
Поступило средств					
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	+ 100	69666
	Прочие	6250	69566	- 69566	0
Всего поступило средств		6200	69566	+ 100	69666
Использовано средств					
Расходы на целевые мероприятия		6310	-	+(34043)	(34043)
	в том числе:	6311	-	+ (1000)	(1000)
	- социальная и благотворительная помощь				
	- иные мероприятия	6313	-	+ (33043)	(33043)
Расходы на содержание аппарата управления		6320	-	+ (20668)	(20668)
	в том числе:	6321	-	+ (15848)	(15848)
	- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)				
	- расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	+ (1516)	(1516)
	- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного	6324	-	+ (2284)	(2284)

	имущества (кроме ремонта)				
	- прочие	6326	-	+ (1020)	(1020)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	+ (6467)	(6467)
	Прочие	6350	(60182)	- (60173)	(9)
Всего использовано средств		6300	(60182)	+ (1005)	(61187)
Остаток средств на конец отчетного года		6400	9384	- (905)	8479

## 5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**5.1.** В составе нематериальных активов числятся активы, приобретенные (созданные) для достижения целей создания Фонда, а именно сайт [www.russia-islworld.ru](http://www.russia-islworld.ru), аудиовизуальные произведения: Документальный фильм - "Чингиз Айтматов - Дни и Века"; "Россия-Исламский мир: 15 лет стратегического партнерства РФ и ОИС"; «Россия – Исламский мир Е.М. Примаков»; «Россия – Исламский мир М.Ш. Шаймиев» и другие объекты интеллектуальной собственности.

В соответствии с п. 24 ПБУ 14/07 по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

### 5.2. Основные средства

В составе основных средств числятся активы, отвечающие условиям признания согласно п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. В соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в п. 19 ПБУ 6/01.

Износ, начисленный на 31.12.2019 – 16 499,56

Износ, начисленный на 31.12.2020 – 25 349,38

### 5.3. Оборотные активы включают в себя по состоянию на 31.12.2020г.:

- Дебиторскую задолженность в общей сумме - 445 тыс.руб.

в том числе

Основным дебитором является:

Издательский дом «Хузур» - 155 тыс.руб.

### 5.4. Краткосрочные обязательства включают в себя по состоянию на 31.12.2020г.:

- Кредиторскую задолженность в общей сумме - 124 тыс.руб.

в том числе

Основным кредитором является:

Полномочное представительство Республики Татарстан в РФ - 22 тыс.руб.

### 5.5. В соответствии с п.85 «Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, «Отчет о движении денежных средств» не формируется.

**5.6.** Информация по связанным сторонам не раскрывается в силу положений п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, так как данное ПБУ распространяется только на коммерческие организации.

**5.7.** Информация по событиям после отчетной даты не раскрывается в силу положений п. 1 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, так как данное ПБУ распространяется только на коммерческие организации.

**5.8. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства**

Фондом на 31 декабря 2020 г. создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам; срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	166,2		(166,2)	( )	461,0
в том числе: (резерв по предстоящей оплате отпусков)	127,7		(127,7)	( )	354,1
(страховые взносы с обязательств по предстоящим отпускам)	38,6		(38,6)	( )	106,9

**5.9.** В отчете о целевом использовании средств в графе «За Январь – Декабрь 2019г.» отражены данные «За 12.12.2018 – Декабрь 2019г.»

**Информация о непрерывности деятельности.**

Сложившаяся ситуация на рынке в 2020 году, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Исполнительный директор / Э.Л. Садыкова /

Главный бухгалтер / Л.Н. Камалова /

15.06.2021г.

