ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

20 декабря 2021г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 20.12.2021г., является пересмотренной и заменяет первичную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2021 г. Отчетность была пересмотрена по причине внесения изменений в Отчет о финансовых результатах и Отчет о целевом использовании средств в части показателей за 2019 год.

1. Общие положения

1.1. 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 Благотворительного фонда системной помощи пожилым людям и инвалидам "Старшие" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым 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
- Настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
1.5. Отчетный период – с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд системной помощи пожилым людям и инвалидам "Старшие"
2.2. Юридический адрес: 117209, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 51, корпус 3, кв. 15.
2.3. Фактический (почтовый) адрес: 117209, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 51, корпус 3, кв. 15.
2.4. Дата государственной регистрации: 9 ноября 2018 г., основной государственный регистрационный номер 1187700019462.
2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 19 ноября 2011 г., учетный номер 7714016764.
2.6. Обособленных подразделений нет.
2.7. Численность работников по состоянию на 01 января 2020 г. составляла 5 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 4 человека.

2.8. Основной целью Фонда является осуществление благотворительной деятельности, направленной на оказание помощи пожилым людям и инвалидам, нуждающимся в долговременном уходе.

2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.10. Учредителями Фонда являются следующие лица:

1. Олескина Елизавета Александровна
2. Романовская Алла Игоревна

К компетенции Учредителей Фонда относится:

- избирать Совет Фонда и принимать решения об изменении его персонального состава;
- утверждать первоначальный персональный состав Попечительского совета Фонда;
- назначать Директора Фонда при его создании;
- вносить взносы в целях создания Фонда и для обеспечения деятельности Фонда.

2.11. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

– **Высший орган управления – Совет Фонда**

Председатель Совета Фонда:

Олескина Елизавета Александровна

Члены Совета Фонда:

Романовская Алла Игоревна

Иванова Елена Анатольевна

К компетенции Совета Фонда относится решение следующих вопросов:

- избрание Директора Фонда и досрочное прекращение его полномочий;
- образование Попечительского совета Фонда, принятие решений о включении в состав Попечительского совета новых членов, а также досрочное прекращение их полномочий;
- утверждение годового плана (бюджета) Фонда и внесение в него изменений;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;
- внесение изменений в Устав Фонда;
- определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования его имущества;
- участие в других организациях, в том числе создание других некоммерческих организаций;
- утверждение благотворительных программ Фонда и определение источников их финансирования.

– Единоличный исполнительный орган – Директор

05 октября 2018 года на заседании Общего собрания учредителей было принято решение об утверждении Шкребело Александра Николаевича в должности Директора Фонда на период 3 года. 25 февраля 2021 года на заседании Совета Фонда было принято решение о прекращении полномочий Директора Шкребело Александра Николаевича с 1 апреля 2021 г. и назначить Директором Фонда с со 2 апреля 2021г. Чернакову Ирину Александровну сроком на 5 (пять) лет.

К компетенции Директора Фонда относится решение следующих вопросов:

- без доверенности действует от имени Фонда;
- представление Фонд во всех учреждениях, организациях, предприятиях, а также в органах государственной власти и местного самоуправления, правоохранительных, судебных и иных органах как на территории Российской Федерации, так и за рубежом;
- совершает сделки, в том числе подписывает договоры, контракты, соглашения с учетом ограничений, установленных законодательством Российской Федерации;
- распоряжение имуществом Фонда, совершение сделок от имени Фонда, выдача доверенностей, в том числе с правом передоверия, открытие в банках, иных кредитных организациях расчетных и иных счетов Фонда.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Директора Фонда № б/н от 09.11.2018 г.

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

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы". Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» от 07.12.2018 г.

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

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

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03

относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).

ПБУ 18/02 Фондом не применяется.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражен остаток денежных средств на 31.12.2020 в размере 1 тыс. руб., в том числе:

- 1 тыс. руб. на расчетном счете 40703810638000012851, открытом в ПАО СБЕРБАНК

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты	3777	486	(4262)	1

4.2. По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Оценочные обязательства - всего	274	0	41	234
в том числе оценочные обязательства по оплате отпусков	242	0	33	209
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	32	0	8	24

4.3. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. в размере 629 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 (тыс. руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6558	34	5963	629
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	0			0
Авансы выданные	291	0	264	27
прочая	6267	34	5699	602

Расчеты с контрагентами:

- ООО "Терра" – 7 тыс. руб.
- ООО "МАКС-АВИА" – 20 тыс. руб.

4.4. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. в размере 21 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Наименование показателя	По состоянию 31.12.2019 (тыс. руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	371	21	371	21
в том числе:				
Расчеты с поставщиками	170	0	170	0
Расчеты по налогам и взносам	201	0	201	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	21	0	21

4.5. По строке 1350 "Целевые средства" отражен остаток целевых средств на 31.12.2020 в размере 376 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)
Целевые средства	9690	43	9357	376

В отчетном 2020 году Фонд имел следующие поступления целевых средств:

Добровольные взносы и пожертвования – 3 тыс. руб.

Возврат неизрасходованных средств пожертвования – 40 тыс. руб.

Всего поступило средств – 43 тыс. руб.

В 2020 году Фонд использовал целевые средства в сумме 9357 тыс. руб.

Расходование денежных средств производилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2020 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.6. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств, приобретенных Фондом за счет средств целевого финансирования – 812 тыс. руб.

4.7. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами.

4.4.1. Связанные стороны

Совет Фонда – высший коллегиальный орган управления

- Олескина Елизавета Александровна
- Романовская Алла Игоревна
- Иванова Елена Анатольевна

Директор – единоличный исполнительный орган

К ключевому управленческому персоналу Фонд относит Директора.

В 2020г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 617 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 125 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

4.4.2. дочерних и зависимых обществ нет.

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

Фонд не прекращал деятельность в течение 2020 года и не собирается прекращать деятельность в течение 2020 года.

5.3. Последствия изменений учетной политики в текущем году по сравнению с предыдущим.

В 2020 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Директор	_____	Чернакова И.А.
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)