

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021, Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года Благотворительного фонда содействия восстановлению и строительству церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Козлов Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	785	(785)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	785	(785)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Козлов Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	144	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	75	-
	5530	за 2020г.	1 524	-	-	-	(1 380)	-	-	-	-	-	144	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	144	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	75	-
	5532	за 2020г.	1 477	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	144	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	144	-	-	-	(69)	-	-	X	-	-	75	-
	5520	за 2020г.	1 524	-	-	-	(1 380)	-	-	X	-	-	144	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	75	75	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	75	75	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	82	72	15	(97)	-	-	-	-	72
	5580	за 2020г.	17 955	82	-	(17 955)	-	-	-	-	82
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	82	72	-	(82)	-	-	-	-	72
	5581	за 2020г.	17 288	82	-	(17 288)	-	-	-	-	82
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	667	-	-	(667)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	82	72	15	(97)	-	X	-	-	72
	5570	за 2020г.	17 955	82	-	(17 955)	-	X	-	-	82

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Козлов Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года,
отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года
Благотворительного фонда содействия восстановлению и строительству
церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Фонда

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Благотворительный фонд содействия восстановлению и строительству церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры (далее по тексту – Фонд).

Сокращенное название: БФ содействия восстановлению и строительству церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 02.04.2015, основной государственный регистрационный номер 1157800001611, учетный номер 7814012169.

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 02.04.2015, ИНН 7840029199/КПП 784001001.

Местонахождение и почтовый адрес: 191040, город Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 61, литер В.

Директор – Козлов Илья Николаевич.

Среднегодовая численность работников за отчетный период равна нулю.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов.

Финансово-хозяйственная деятельность велась в 2021 году Фондом в соответствии с Благотворительной программой на 2021 год, утвержденной решением собрания Совета Благотворительного Фонда (Протокол №1/21 от 25.01.2021) и согласованной Попечительским советом Благотворительного Фонда.

Фонд действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» и других нормативных правовых актов.

1.2. Филиалы и обособленные подразделения

Фонд не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.3. Основные сведения об учредителях

Учредители Фонда – Козлов Илья Николаевич, Краснов Вадим Валерьевич.

1.4. Информация об органах управления Фонда

Решением Общего собрания учредителей от 10.03.2015 (Протокол №1) сформированы органы управления Фонда:

– Совет Фонда (высший коллегиальный руководящий орган):

Члены Совета Фонда:

Козлов Илья Николаевич – председатель Совета Фонда;
Краснов Вадим Валерьевич – член Совета Фонда.

– Директор (единоличный исполнительный орган) - Козлов Илья Николаевич.

Полномочия Козлова И.Н. продлены до 11.03.2024 (Протоколы № 2/18 от 21.02.2018; № 3/21 от 04.03.2021).

Члены Совета Фонда, Директор Фонда выполняют свои функции в качестве добровольцев. Вознаграждения членам Совета Фонда и Директору Фонда не начислялись и не выплачивались.

1.5. Информация о надзорных и контрольных органах Фонда

Решением Общего собрания учредителей от 10.03.2015 (Протокол №1) сформированы надзорные и контрольные органы Фонда:

Попечительский совет Фонда (надзорный орган);

Ревизор Фонда (контрольный орган).

В 2021 году Попечительский Совет действовал в следующем составе:

До 11.03.2021 (Протокол от 11.03.2018 №3/18)

Председатель Попечительского совета – Филонов Алексей Юрьевич;

Члены Попечительского совета: Мерка Мария Олеговна, Печенкин Алексей Александрович.

В период с 11.03.2021 по 29.03.2021 (Протокол № 2/21 от 02.03.2021)

Председатель – Филонов Алексей Юрьевич;

Члены Попечительского совета: Мерка Мария Олеговна, Калинушкина Ольга Андреевна;

С 30.03.2021 (Протокол заседания Совета Фонда № 4/21 от 30.03.2021):

Председатель – Филонов Алексей Юрьевич;

Члены Попечительского совета: Печенкин Алексей Александрович, Северюхин Сергей Владимирович.

10 марта 2018 года Советом Фонда было принято решение об избрании Ревизором на срок до 11.03.2021 Ковалевой Инги Александровны (Протокол № 2/18 от 10.03.2018).

На срок с 12.03.2021 по 11.03.2024 Ревизором Фонда также была избрана Ковалева Инга Александровна (Протокол № 2/21 от 02.03.2021).

Члены Попечительского совета Фонда и Ревизор Фонда осуществляли свою деятельность на общественных началах (в качестве добровольцев). Вознаграждения членам Попечительского совета Фонда и ревизору Фонда не начислялись и не выплачивались.

1.6. Основные цели создания и виды деятельности Фонда

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, иных не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества на содействие восстановлению, строительству, содержанию и охране церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры в городе Санкт-Петербурге на Октябрьской набережной, 16, 18, 20, имеющего культовое и культурное значение, а также поддержка инициатив физических и юридических лиц, направленных на решение проблем, связанных с восстановлением, строительством, содержанием и охраной указанного церковного комплекса.

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Договора о совместной деятельности (в рамках оказания благотворительной помощи) от 08 мая 2015 года с

Религиозной организацией Санкт-Петербургская Епархия Русской Православной Церкви (Московский Патриархат).

Предметом деятельности Фонда являются:

- формирование имущества Фонда и направление этого имущества на финансирование мероприятий по достижению целей деятельности Фонда;
- оказание содействия в восстановлении, строительстве, содержании и охране церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры;
- проведение кампаний по привлечению благотворителей и добровольцев, включая проведение различных мероприятий, кампаний по сбору благотворительных пожертвований от физических и юридических лиц для строительства, содержания и охраны церковного комплекса Киновии Александро-Невской Лавры.

Для достижения уставных целей Фонд имеет право осуществлять приносящую доход деятельность, виды которой определены в уставе.

Фонд в отчетном периоде соблюдал требования нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе: Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Федерального закона от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

2. Основные элементы учетной политики Фонда

2.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Фонде ведется на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, компьютерным способом с применением программы «1С: Предприятие, версия 8» и возложен на директора Фонда (приказ № 1 от 13.04.2015). Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Фонда применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. В учетную политику Фонда Приказом №1/УП от 30.12.2020 года внесены дополнения и изменения в связи с переходом с 01 января 2021 года на ФСБУ 5/2019 «Запасы» и принятия решения о досрочном применении с 01 января 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учитывая, что на начало отчетного периода (на конец предыдущего отчетного периода) основные средства, капитальные вложения и запасы у Фонда отсутствуют, пересчет в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020, п.47 ФСБУ 5/2019 и п.26 ФСБУ 26/2020 не требуется.

2.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Фондом факты хозяйственной деятельности оформляются первичными учетными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. На основании первичных учетных документов ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность Фонда.

2.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Фонда и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями

по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация проводится Фондом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств (Приказ № 1/2021-ИНВ от 24.12.2021). По результатам инвентаризации не установлены факты наличия излишков (недостач).

2.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда составляется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах (при наличии соответствующих показателей, подлежащих отражению);
- Пояснения в текстовой и/или табличной форме.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

2.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

На 2021 год учетной политикой для целей бухгалтерского учета определены следующие положения учетной политики:

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в связи с применением упрощенной системы налогообложения);
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204 с 01.01.2021.

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства при принятии к учету и после принятия к учету оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств», исходя из установленного срока полезного использования объектов. Начисление амортизации начинается с момента признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

Фонд не применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Управленческие расходы, связанные с ведением Фондом уставной деятельности, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе элементов затрат и списываются ежемесячно в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы, которые невозможно напрямую отнести на конкретный объект, распределяются между объектами пропорционально проектным площадям.

К прочим доходам относятся: проценты по депозиту, доходы, получаемые от продажи собственности Фонда, и иные прочие доходы, предусмотренные п.1 ст. 26 Федерального закона «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12.01.1996.

Учет целевых средств (пожертвований) осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления с учетом графика перечисления денежных средств, установленных в договорах пожертвования. Использование пожертвований осуществляется в соответствии с целевым назначением, определенным жертвователем, и отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

Учет доходов и расходов, связанных с приносящей доход деятельностью, ведется обособленно.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года

Изменений вступительных остатков не было.

3.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

09 января 2020 года в Единый государственный реестр недвижимости внесена запись о переходе права собственности на здания и земельные участки, расположенные по адресу: Санкт-Петербург, Невский район, Октябрьская набережная, дом 18, лит. Б, лит. В, лит. Л к Религиозной организации Санкт-Петербургская Епархия Русской Православной Церкви (Московский Патриархат) в соответствии с договорами пожертвования, стоимость которых отражена на 31 декабря 2019 года по строкам 1150 «Основные средства» в сумме 76024 тыс. руб. и 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 114514 тыс. руб. Указанные активы были переданы получателю безвозмездно по договору пожертвования.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года по строкам 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» показатели «на 31 декабря 2020 года» и «на 31 декабря 2021» не числятся.

Дополнительно информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведена в табличной части Пояснений (табл.2.1.-2.4.)

3.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года «на 31 декабря 2019 года», на «31 декабря 2020 года» и на «31 декабря 2021 года» на балансе Фонда запасы отсутствуют.

Дополнительно информация о наличии и движении запасов, приведена в табличной части Пояснений (табл.4.1 - 4.2.).

3.3. Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность «на 31 декабря 2020 года» числилась в сумме 144 тыс. руб., «на 31 декабря 2021 года» в сумме 75 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность представляет собой перечисленный аванс. В феврале 2022 года задолженность в сумме 75 тыс. руб. возвращена на расчетный счет Фонда.

Дополнительно информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений (табл. 5.1 и табл. 5.2.) к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в составе дебиторской задолженности отсутствует признанная сомнительной к погашению задолженность, что соответствует требованиям п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2021 Фонд имеет расчетный счет в Филиале «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Северо-Западный».

Остаток рублевых денежных средств на расчетном счете на 31 декабря 2020 года числился в сумме 3046 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - в сумме 416 тыс. рублей и отражен в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

С целью защиты от инфляции Фонд в 2020 году размещал денежные средства на краткосрочных банковских депозитах. Проценты, полученные от размещения денежных средств Фонда на депозитах, за 2020 год составили 42 тыс. руб. и после уплаты налога при применении упрощенной системы налогообложения использовались на уставные цели и содержание Фонда. На 31 декабря 2020 года средства, размещенные на депозите, отсутствовали.

В 2021 году Фонд не размещал денежные средства на краткосрочных банковских депозитах.

3.5. Целевые средства

По строке 1350 «Целевые средства» в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в сумме 419 тыс. руб. отражены учтенные «на 31 декабря 2021 года» на счете 86 «Целевое финансирование» пожертвования от российских юридических лиц.

На 31.12.2020 остаток целевых средств составлял 3108 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2020 года числилась кредиторская задолженность в сумме 82 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составила 72 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

Дополнительно информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений (табл. 5.3. и 5.4.).

3.7. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате причитающихся отпусков не начислялось в связи с отсутствием на 31.12.2021 сотрудников, работающих по трудовому договору.

Резерв по сомнительным долгам Фондом не создавался, так как в составе дебиторской задолженности отсутствует признанная сомнительной к погашению задолженность

4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года

По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены пожертвования от российских юридических лиц за январь-декабрь 2020 года в сумме 28305 тыс. руб. и за январь-декабрь 2021 года в сумме 1200 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» за 2020 год отражен процентный доход, полученный Фондом за январь-декабрь 2020 года от размещения на банковском депозите временно свободных денежных средств в сумме 41 тыс. руб. В 2021 году денежные средства на банковских депозитах не размещались.

По строке 6310 отражены «Расходы на целевые мероприятия», которые в 2021 году составили 3 476 тыс. руб., а в 2020 году составляли 134 815 тыс. руб.

В отчетном периоде Фондом была оказана благотворительная помощь религиозным организациям Русской Православной Церкви в размере 3476 тыс. руб., отраженная по строке 6311 «социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2021 года. В 2020 году Фондом была также оказана благотворительная помощь религиозным организациям РПЦ в размере 134815 тыс. руб.

Расходы на содержание Фонда, отраженные в Отчете о целевом использовании средств за январь - декабрь 2021 года по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» за 2021 год составили 329 тыс. руб., а за 2020 год составляли 442 тыс. руб. В состав расходов на содержание фонда включены: аренда офисного помещения в сумме 54 тыс. руб. (стр.6324), обязательный аудит бухгалтерской отчетности, приобретение оргтехники, банковское обслуживание в сумме 275 тыс. руб. (стр.6326).

Прочие расходы, отраженные по строке 6350, составили за 2021 год 84 тыс. руб., за 2020 год составляли 437 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены пени, госпошлина и штраф.

5. Иная информация, подлежащая раскрытию

5.1. Раскрытие информации о реорганизации: Реорганизация Фонда не планируется.

5.2. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях: В 2021 годах в хозяйственной деятельности Фонда отсутствовали чрезвычайные факты.

5.3. Информация о государственной помощи: В 2021 году Фонд не получал государственной помощи.

5.4. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации: В 2021 году Фонд не выдавал и не получал каких-либо обеспечений обязательств и платежей.

5.5. Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Наименование аффилированных лиц	Сделки с аффилированными лицами, в отношении которых была заинтересованность
Юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ		
1	Члены Совета Фонда	1. Краснов Вадим Валерьевич
		Сделок с заинтересованностью не было
		2. Козлов Илья Николаевич
		Сделок с заинтересованностью не было
2	Руководитель организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Козлов Илья Николаевич - Директор Фонда
3	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (учредители некоммерческой организации)	Сделок с заинтересованностью не было
		1.Краснов Вадим Валерьевич
		2.Козлов Илья Николаевич
		Сделок с заинтересованностью не было
4	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций	нет
		нет
5	Дочерние организации	нет
6	Зависимые организации (с долей вклада в уставный капитал более 20%)	нет

5.6. Информация о сделках, в отношении которых была заинтересованность: В отчетном и в послеотчетном периоде сделки, в отношении которых была заинтересованность (согласно ст.27 Федерального Закона №7-ФЗ «О некоммерческих организациях») у Фонда отсутствовали.

5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности:

Судебные и претензионные дела в отчетном периоде у Фонда отсутствовали. В отчетном периоде и на 31.12.2021 Фонд не участвовал в судебных делах и спорах. Сведений о каких-либо дополнительных претензиях к Фонду, связанных в будущем с судебными разбирательствами, в настоящий момент Фонд не имеет.

5.8. Информация о прекращенных операциях: У Фонда отсутствуют прекращенные операции.

6. Информация о событиях после отчетной даты и о непрерывности деятельности

27 января 2022 года в связи с принятием Советом Фонда решения о расширении видов деятельности и географии ведения деятельности Фонда, об изменении наименования и адреса местонахождения был утвержден Устав Фонда в новой редакции (Протокол заседания Совета Фонда от 27.01.2022 № 1/22).

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

В 2021 году Фонд осуществлял деятельность в условиях ограничений, связанных с пандемией COVID-19, однако Благотворительная программа на 2021 год выполнена своевременно и полностью.

Фонд учитывает нестабильную экономическую ситуацию, вместе с тем, на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год на расчетный счет Фонда уже поступили денежные средства в размере, достаточном для финансирования Благотворительной программы, утвержденной на 2022 год.

Фонд не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т.ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

Директор Фонда

И.Н. Козлов

9 марта 2022 г.