

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

«22» марта 2022 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тысячи рублей

Бухгалтерская отчетность Регионального благотворительного общественного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями крови «Лечим вместе» за 2021 год состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики и сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в соответствии с порядком, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

- 1.1 Региональный благотворительный общественный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями крови «Лечим вместе» (РБОФ «Лечим вместе»).
- 1.2 Дата создания Фонда: 06 мая 1999 г.
- 1.3 Юридический адрес: г. Москва, ул. Усачева, д. 38
- 1.4 Фактический адрес: г. Москва, ул. Саморы Машела, д.1, каб. 2Аг-030.
- 1.5 ОГРН: 103773953690
- 1.6 ИНН/КПП: 7704201235/770401001
- 1.7 Свидетельство о государственной регистрации выдано Министерством юстиции Российской Федерации по г. Москве 10.02.2016 г.
- 1.8 Последняя редакция Устава организации утверждена 02 ноября 2015 г. Протоколом № 3 Общего собрания Фонда.
- 1.9 Основным видом деятельности Фонда в соответствии с учредительными документами является содействие обеспечению дорогостоящими медикаментами детей, страдающих тяжелыми заболеваниями крови, пациентов детских лечебных заведений, проведению им дорогостоящих операций; содействие повышению квалификации детских врачей в области гематологии, онкологии и иммунологии (Код по ОКВЭД2 - предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания - 88.9).
- 1.10 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.
- 1.11 Руководство текущей деятельностью РБОФ «Лечим вместе» осуществляется Президентом Масчаном Алексеем Александровичем и Исполнительным директором Черновой Ириной Матвеевной.

2. Сведения об учетной политике

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Фонда утверждена Приказом № 4 от 28.12.2020 г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2021 год». В течение налогового периода изменения в учетную политику не вносились.

2.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3 Учетной политикой определены нижеследующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.3.1. Основные средства.

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств, если они предназначены для использования в уставной деятельности и для управленческих нужд при одновременном выполнении условий, содержащихся в п.3–5 ПБУ 6/01. Износ начисляется ежемесячно линейным методом в соответствии с требованиями п.17, 19 ПБУ 6/01.

2.3.2. Материально-производственные запасы.

Объекты принимаются к учету по фактической себестоимости и при выбытии списываются по средней себестоимости. Единицей учета является номенклатурный номер.

2.3.3. Финансовые вложения.

Объекты принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии списываются по стоимости единицы.

2.3.4. Поступления.

Средства целевого финансирования принимаются к учету в момент начисления обязательства, либо в момент поступления актива.

2.3.5. Расходы.

Признание расходов осуществляется в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической их оплаты. Расходы на содержание административного аппарата отражаются в учете в качестве общехозяйственных расходов с последующим списанием в полном объеме в конце отчетного периода на счет учета целевого финансирования.

2.4 Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы.

3. Сведения об основных показателях деятельности

3.1 Нематериальных активов, основных средств, незавершенного строительства, долгосрочных финансовых вложений и прочих внеоборотных активов на балансе Фонда нет.

3.2 Запасы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 372 тыс. рублей, в т.ч.:
– благотворительное пожертвование в виде оборудования для пищеблоков детских клинических больниц – 372 тыс. рублей.

3.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1377 тыс. рублей, в т.ч.:

- авансы, выданные поставщикам – 1 100 тыс. рублей;
- переплата по налогам и сборам – 6 тыс. рублей;
- выданные подотчетные суммы – 271 тыс. рублей;

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 г. составили 20 294 тыс. рублей, в т.ч.:

- текущий расчетный счет – 8 283 тыс. рублей;
- текущий валютный счет (доллары США) – 12 011 тыс. руб. (162 тыс.долл.США).

3.5 Целевое финансирование за отчетный период составило 10 384 тыс. рублей и является средствами, полученными Фондом от благотворителей в рамках осуществления основного вида деятельности. Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составил 22 043 тыс. рублей.

3.6 Кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

3.7 Сумма доходов по обычным видам деятельности Фонда за отчетный период составила 10 384 тыс. рублей, в т.ч.:

- благотворительные взносы и пожертвования - 8 877 тыс. рублей;
 - курсовые разницы по денежным средствам, хранящимся на валютном счете Фонда, и направленные на благотворительные цели – 1 507 тыс. рублей.
- Всего поступило средств в 2021 году – 10 384 тыс. рублей.

3.8 Расходы, связанные с основной деятельностью Фонда, на конец отчетного периода составили 6 312 тыс. рублей, в т.ч.:

- расходы на целевые мероприятия (благотворительные цели) – 3 197 тыс. рублей;
- расходы на содержание аппарата управления – 1 678 тыс. рублей, из них:
 - оплата труда административно-управленческого персонала – 1 501 тыс. рублей;
 - прочие расходы на содержание аппарата управления – 177 тыс. рублей;
 - Прочие расходы – 1 437 тыс. рублей, из них:
 - расходы в виде курсовых разниц по денежным средствам, хранящимся на валютном счете Фонда – 1 437 тыс. рублей.

3.9 Оценка финансового результата от приносящей доход деятельности:

Прочие доходы по состоянию на 31 декабря 2021 г. составили 1 507 тыс. рублей, в том числе:

- курсовые разницы по денежным средствам, хранящимся на валютном счете Фонда, и направленные на благотворительные цели – 1 507 тыс. рублей.

Прочие расходы по состоянию на 31 декабря 2021 г. составили 1 474 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на услуги банков – 37 тыс. рублей;
- расходы в виде курсовых разниц по денежным средствам, хранящимся на валютном счете Фонда – 1 437 тыс. рублей.

Финансовый результат Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 г. является положительным и составляет 33 тыс. рублей. Все средства, полученные в результате финансово-хозяйственной деятельности организации, будут использованы на уставные цели Фонда.

4. Сведения о связанных сторонах

Члены президиума Фонда:

- Чернова И.М.,
- Хачатрян Л.А.,
- Мякова Н.В.

Единоличный исполнительный орган Фонда – Президент Масчан А.А.

В отчетном году вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу, в совокупности составили 1 501 тыс. рублей, из них:

- оплата труда за отчетный период – 1 249 тыс. рублей;
- страховые взносы за отчетный период – 252 тыс. рублей.

5. Сведения о бенефициарных владельцах

Во исполнение п. 7 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что в соответствии с п.1 ст.123.18 ГК РФ учредители Фонда не имеют имущественных прав в отношении Фонда. Вместе с тем лицами, имеющими возможность контролировать действия Фонда являются:

Масчан Алексей Александрович – Президент;
Чернова И.М. – Член Президиума Фонда;
Хачатрян Л.А. – Член Президиума Фонда;
Мякова Н.В. – Член Президиума Фонда;
Бородина В.А. – Член Совета Фонда.
Масчан А.А. – Член Совета Фонда.

6. Сведения об оценочных обязательствах

В отчетном году сомнительных долгов не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Организацией не создан.

В отчетном году резерв на оплату предстоящих отпусков не создан ввиду отсутствия объекта учета.

Исполнительный директор
Главный бухгалтер



И.М. Чернова
М.В. Трифиленкова