

Благотворительный фонд поддержки социальных инициатив "КДВ-Фонд"

пгт. Яшкино, Кемеровская область, ул. Молодежная, д. 1а, помещение 5
ОГРН 1194200000114, ИНН 4246022259

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ "КДВ-ФОНД" за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности БФ «КДВ-Фонд» (далее – «Фонд») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Фонда исходило из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет руководитель БФ.

Отражение фактов хозяйственной деятельности Фонда на счетах бухгалтерского учета, обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляются автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса "1С-Рарус".

Фонд формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется

Краткая характеристика Фонда и основные направления деятельности

Фонд создан 14 марта 2019 г., ОГРН 1194200000114.

Место нахождения Фонда - Кемеровской области – Кузбасс, р-н Яшкинский, пгт. Яшкино.

Учредители Фонда – юридические лица ООО «КДВ Яшкино» и ООО «КДВ Групп».

Предметом деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных пожертвований и иных не запрещенных законом поступлений и направление данного имущества на достижение целей Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является благотворительная деятельность.

Оказание благотворительной помощи осуществляется на территории Российской Федерации.

Источниками финансирования Фонда являются благотворительные пожертвования юридических лиц

Фонд не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителями других организаций.

Среднесписочная численность за 2021год составляет 0 человек (за 2020 год - 0 человек).

Органами управления Фонда являются:

- Совет – высший коллегиальный орган Фонда.

Состав Совета:

Яночкин А.И.

Макеева Е.В.

- Директор – единоличный исполнительный орган

По состоянию на 31.12.2021 Директором Фонда является Решетова О.Н.

- Попечительский Совет - орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда.

Состав Попечительского Совета:

Штенгелов Д.Н.

Братушев С.В.

Желан А.В.

Ревизор - орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда.

По состоянию на 31.12.2021 Ревизором Фонда является Бутузова С.Г.

Цели деятельности Фонда

В 2021 году в соответствии со ст. 582 ГК РФ и Уставом Фонд оказывает благотворительные пожертвования в целях:

- социальной поддержки и защиты граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- содействия укреплению престижа и роли семьи в обществе;
- содействия защите материнства, детства и отцовства;
- содействия деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения повышения качества образования детей и молодежи, духовному развитию личности;
- содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;
- содействия деятельности в области физической культуры и спорта;
- охраны и должного содержания зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;
- социальной реабилитации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- содействия патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодежи;
- и другие.

Учетная политика

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Учет целевого финансирования	Учет средств целевого финансирования Фонда и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" Аналитический учет ведется: - Назначение целевых средств; - Договоры; - по видам, осуществляемых целевых проектов / программ.
------------------------------	---

Учет основных средств

Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 3000 руб.
------------------------------------	--

	Приобретенные Фондом в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	По объектам основных средств Фонд ежемесячно начисляется износ, исходя из установленного организацией срока полезного использования. Движение сумм износа учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств".
Переоценка стоимости основных средств	Переоценка первоначальной стоимости основных средств Фонда не производится.

Учет нематериальных активов

Начисление амортизации	По объектам НМА амортизация не начисляется.
Переоценка стоимости НМА	Обесценение НМА не производится.

Учет материально-производственных запасов

Оценка списания МПЗ	Способ средней себестоимости
Учет МПЗ	Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Показатели деятельности Фонда

руб.

Вид деятельности	Остаток средств на начало года	Начислено Целевое финансирование	Расходы на целевые мероприятия	Остаток средств на конец года
Поддержка соц. инициатив в области физической культуры и спорта	-	575 500,00	575 500,00	-
Финансирование реконструкции и ремонта, приобретение оборудования, техники для социально значимых и коммунальных объектов города	5 314 994,00	12 096 689,74	17 411 681,74	-

Содействие строительству или реконструкции особо значимых проектов в сфере благоустройства территорий населенных пунктов, объектов социальной инфраструктуры, путем оказания финансовой помощи при проектировании и строительстве (покупке) детских площадок, парков, скверов, спортивных сооружений, объектов социально-культурного назначения и прочее.	-750 000,00	102 565 489,95	100 966 540,35	848 949,60
Содействие в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, включая соц. поддержку ветеранов ВОВ, путем оказания финансовой помощи на лечение, приобретение лекарственных средств и прочее оздоровление граждан	92,82	122 195 251,01	11 995 343,83	200 000,00
Финансирование организации культурных, просветительских, спортивных и прочих праздничных мероприятий, участие в организации указанных мероприятий путем осуществления благотворительных пожертвований в форме безвозмездной передачи	-	17 073 482,54	17 073 482,54	-
Оказание благотворительной помощи в любой форме сл. категорий граждан: неработ. пенсионер., детям-сиротам, дети	-	7 989 755,00	7 989 755,00	-
Содействие деятельности в сфере пожарной безопасности на территории Кемеровской области-Кузбасса	-	39 455 686,52	37 008 699,08	2 446 987,44
Осуществление издательской и полиграфической деятельности	-	14 042 300,00	14 042 300,00	-
Административные расходы	-1 512,00	150 466,00	137 588,51	11 365,49
Итого	4 563 574,82	206 144 620,76	207 200 891,05	3 507 304,53

Коммерческая деятельность в 2021 году не осуществлялась. Целевые средства из бюджетов РФ, от международных и иностранных организаций, а также граждан РФ и иностранных граждан не получались.

Собственное имущество фондом не приобреталось. Также Фонд не владеет основными средствами и нематериальными активами.

Административные расходы за 2021 год составили 137 588,51 руб. (за 2020 год – 29 792.00 руб.)

Остаток средств на расчетном счете на конец 2021 года 9 268,00 руб. (за 2020 год – 8488,00 руб.).

Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся:

№ п/п	Контрагент
1	ООО «КДВ Групп»
2	ООО «КДВ Яшкино»
3	ООО «КДВ Минусинск»
4	ООО «КДВ Воронеж»

5	ООО «Камелот-А»
6	ООО «КДВ Нижний Тагил»
7	ООО «КК Озерский Сувенир»
8	ООО «КДВ Новосибирск»
9	ЗАО «Кузбасский пищекомбинат»
10	ООО «КДВ Яшкинская Мельница»

За 2021 год размер поступлений целевых средств от связанных сторон составил 202 664 073,58 руб., в том числе:

- на расчетный счет фонда – 197 202 471,10 руб.
- поступления в виде Материальных ценностей (МЦ) – 5 461 602,48 руб.

Бенефициарным владельцем Фонда является гражданин Российской Федерации.

Иная информация

Часть денежных средств, поступившие в Фонд были направлены на приобретение материальных ценностей, которые в последствии были переданы Благополучателям с целью безвозмездных пожертвований. Сумма данного вида операций составила 69 300,00 руб.

Перешедшие с 2020 год материальные ценности в сумме 5 314 992,00 были приобретены для реализации благотворительной программы «Оказание благотворительной помощи ГУ МЧС по Кемеровской области» и переданы в 2021 года.

Перешедшие с 2020 год материальные ценности в сумме 60 508,32 руб. также были переданы в январе 2021 года в целях благотворительной помощи и поддержки медицинских сотрудников в период распространения новой коронавирусной инфекции.

В 2021 году были начислены Целевое финансирование поступление денежных средств, по которым ожидается в январе 2022 года в размере 3 415 937,04 руб. В частности, на финансирование строительства Станция оказания скорой медицинской помощи в пгт Яшкино в размере 848 949,60 руб.; на финансирование строительства «Пожарное депо на 4 автомобиля в пгт Яшкино» в размере 2 446 987,44 руб. И были понесены затраты в размере 120 000,00 руб. финансирование, которых ожидается в январе 2022 года.

В целях благотворительной помощи и поддержки медицинских сотрудников в период распространения новой коронавирусной инфекции в 2021 году были получены целевые средства в размере 200 000,00 руб., которые будут использованы в январе 2022 году.

Существенных ошибок в отчетном году выявлено не было.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли 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 за отчетный год, не было.

Руководству Фонда на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Фонда либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Фонда в обозримом будущем.

Последствия влияния событий, связанных с COVID-19, на деятельность БФ в 2021 году признаны не существенными.

Фонд не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность Фонда являются труднопрогнозируемыми. Однако Фонд предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты Фонда.

Директор



Решетова О.Н.

23.03.2022 г.