

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Благотворительного фонда социальной защиты «Милосердие»  
за 2021 год**

1. Благотворительный фонд социальной защиты «Милосердие» создан 20.04.1999г.  
Сокращенное название: БФСЗ «Милосердие».

Учредители фонда: ПАО «НЛМК».

Информация о бенефициаре БФСЗ «Милосердие», в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НЛМК» за 2021 год.

Основной целью деятельности фонда является благотворительная деятельность.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г. составляет 15 человек.

В 2021г. открыт филиал БФСЗ «Милосердие» в городе Екатеринбурге – Уральский филиал БФСЗ «Милосердие».

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В 2021г. БФСЗ «Милосердие» вел деятельность по тринадцати благотворительным программам, расходы по которым составили (тыс. руб.):

№ п/п	Программа	2021 год
1	«Новолипецкий ветеран»	26 447
2	«Забота»	29 277
3	«Зеленый мир»	20 061
4	«Здоровье»	23 483
5	«Чрезвычайная ситуация»	159 712
6	«Детство»	82 968
7	«Наука и культура»	57 826
8	«Липецкие вечера»	2 920
9	«Духовное развитие»	2 189
10	«Мы рядом»	4 856
11	«Спорт»	365 404
12	«Единовременная помощь»	13 808
13	«Стальное дерево»	24 794

Административно-хозяйственные расходы в 2021г. составили 23474 тыс. руб., в т.ч.:

- на оплату труда (включая страховые взносы) 17186 тыс. руб.
- расходы на служебные командировки 707 тыс. руб.
- налоги (на прибыль, транспортный налог) 1482 тыс.руб.
- прочие 4099 тыс. руб.

Поступления в 2021г. составили 881 911 тыс. рублей, из них деньгами – 775209 тыс. руб., ТМЦ – 106702 тыс. руб.

Органами управления Фонда являются: Президиум Фонда, Директор Фонда, Попечительский Совет Фонда, Ревизор .

Президиум является высшим органом управления Фонда. Срок полномочий Президиума – 1 год. Основная функция Президиума – обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых он создан. Президиум состоит из 7 членов: Председатель – Мельник С.П., члены Президиума - Красных Е.В., Гольдин С.В., Иванова М.А., Ефимчук И.П., Рожкова Т.С., Великанский Р.Н. Решения об оказании благотворительной помощи принимаются членами Президиума на заседаниях Президиума.

Попечительский Совет Фонда является органом надзора Фонда. Состав: Председатель – Синюц В.И., члены Совета - Савин Ю.С., Прокопенко Ф.А., Архипов М.А., Литовкин В.А.

Ревизор Фонда осуществляет контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Фонда.

Директор Фонда осуществляет исполнительно-распорядительные функции, проводит повседневную работу для реализации решений Президиума Фонда.

2. Учетная политика БФСЗ «Милосердие» утверждена приказом директора от 29.12.2019г. № 121. В 2021г. учетная политика не менялась. Учет целевых взносов на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется с предварительным начислением на счете 86 «Целевое финансирование». Инвентаризация имущества и обязательств производится один раз в год перед составлением годового баланса. В организации применяется линейный способ начисления износа ежемесячно. Переоценка основных средств не производится. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Проценты, начисленные по займам и депозитам, отражаются в составе прочих доходов. Налог на прибыль уплачивается ежеквартально, без уплаты авансов. Для определения налоговой базы используются регистры бухгалтерского учета с применением метода начисления. Контроль за хозяйственными операциями осуществляется ревизором фонда в соответствии с положением о ревизоре, утвержденным Президиумом.

Проведена инвентаризация:

- основные средства 30.12.2021г.
- МПЗ – 30.12.2021г.
- денежные средства – 30.12.2021г.
- финансовые вложения – 30.12.2021г.

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 19564 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная – 18138 тыс. руб. (за товары и услуги – 17989 тыс. руб., по налогам и сборам – 10 тыс. руб., расчеты по процентам – 139 тыс. руб.); долгосрочная – 1426 тыс. руб. (займы физ. лицам).

4. Финансовые вложения на 31.12.2021г. – 201373 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные – 67194 тыс. руб. (займы физ. лицам – 31967 тыс. руб., сотрудникам – 34424,7 тыс. руб.; займы юр. лицам – 802,3 тыс. руб.), краткосрочные – 134179 тыс. руб. (займы физ. лицам – 4179 тыс. руб., депозит – 130000 тыс. руб.).

5. Основные средства в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости. Накопленный износ учитывается на забалансовом счете 010 (п.17 ПБУ 6/01).

6. Запасы на 31.12.2021г. составляют 1 тыс. руб., в т.ч. бензин 1 тыс. руб. (согласно инвентаризационной описи ТМЦ № 1 от 30.12.2021г.).

7. Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021г. составляет 5511 тыс. руб., остаток денежных средств в кассе на 31.12.2021г. – 1 тыс. руб., остаток денежных средств на корпоративной карте на 31.12.2021г. – 174 тыс. руб. Итого остаток денежных средств – 5686 тыс. руб.

8. Прочие оборотные активы составили 4559 тыс. руб. (путевки в санаторий «Парус» для ветеранов – 4459 тыс. руб., подарочные сертификаты – 100 тыс. руб.).

9. Целевые средства составляют 224037 тыс. руб., из них 222951 тыс. руб. – целевое финансирование; 1086 тыс. руб. – первоначальная стоимость ОС.

10. Кредиторская задолженность составляет 8232 тыс. руб., из них – 5820 тыс. руб. за работы, товары и услуги; 535 тыс. руб. – налоги; 1877 тыс. руб. – выплаты ветеранам.

11. Внереализационные доходы за 2021г. составили 8401 тыс. руб. Из них: плата на остаток денежных средств на расчетном счете – 226 тыс. руб.; проценты по депозитам – 3568 тыс. руб.; проценты по займам физ. лицам – 2788 тыс. руб.; проценты по займам юр. лицам – 164 тыс. руб.; проценты по займам сотрудникам – 1655 тыс. руб. Налог на прибыль за 2021г. составил 1680 тыс. руб. Чистая прибыль за 2021г. составила 6721 тыс. руб. и отнесена на программу «Чрезвычайная ситуация».

12. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» БФСЗ «Милосердие» не применяет, т.к. настоящее Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

13. Информация об аффилированных лицах согласно п.39 ПБУ 4/99. Перечень связанных сторон в рамках выполнения основного вида деятельности (в тыс.руб.):

<b>Контрагент</b>	<b>2021 год</b>
ОАО «Алтай-Кокс»	7 378,9
ОАО «Верх-Исетский металлургический завод»	798
ООО «ВИЗ-Сталь»	9 028,4
ОАО «Вторчермет»	127,9
ООО «Вторчермет НЛМК»	62,5
ООО «Вторчермет НЛМК Башкортостан»	45,5
ООО «Вторчермет НЛМК Волга»	105,9
ООО «Вторчермет НЛМК Восток»	117,0
ООО «Вторчермет НЛМК Запад»	58,2
ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»	110,8
ООО «Вторчермет НЛМК Пермь»	95,9
ООО «Вторчермет НЛМК Поволжье»	124,8
ООО «Вторчермет НЛМК Республика»	69,6
ООО «Вторчермет НЛМК Север»	78,8
ООО «Вторчермет НЛМК Сибирь»	198,8
ООО «Вторчермет НЛМК Урал»	233,7
ООО «Вторчермет НЛМК Центр»	325,4
ООО «Вторчермет НЛМК Черноземье»	76,8
ООО «Вторчермет НЛМК Юг»	82,4
ООО «НЛМК -Информационные технологии»	213,9
ООО «НЛМК-Связь»	71,1
ООО «НЛМК –Сорт»	201,0
АО «НЛМК- Урал»	2 600,7
АО «НЛМК-Инжиниринг»	300,0
ООО «НЛМК-Калуга»	1 267,0
ООО «НЛМК-Метиз»	705,8
ПАО "НЛМК" (деньги)	695 988,5
ПАО "НЛМК" (товар)	105 583,1
АО «Студеновская акционерная горнодобывающая компания»	1 300,0

ООО «Татвторчермет ПО»	101,2
ООО «Торговый дом НЛМК»	49,7
ООО «Центр корпоративных решений»	1 308,00
ОАО «Чувашвтормет»	88,7
АО «Стойленский горно-обогатительный комбинат» (деньги)	19 047,6

Поступившие денежные средства и товары были направлены на осуществление уставной деятельности по тринадцати благотворительным программам и административно-хозяйственной деятельности.

14. В течении 2021г. на бухгалтерскую отчетность оказало влияние в том числе вспышка коронавирусной инфекции. Фонд подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями за 2021 год.

15. Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2021 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

16. Условных обязательств на 31 декабря 2021 года нет.