

**Благотворительный Фонд помощи детям и социально
незащищенным гражданам
«МЭДДОКС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

2021 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации: Благотворительный Фонд помощи детям и социально незащищенным гражданам «МЭДДОКС» (далее – Фонд).

1.2. Фонд создано 09.04.2012;

1.3. Местонахождения и юридический адрес: 121099, г. Москва, Новинский бульвар д.8

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 64.9, является благотворительной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с ФЗ №135 «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»

1.5. Основной государственный номер – 1127799006390;

1.6. Уставной капитал Фонда составляет – 0 тыс. руб.;

1.7. Среднегодовая численность за:

2021 год - 1 человек;

2020 год - 1 человек;

1.8. Фонд не имеет представительства и обособленные подразделения

1.9. Благотворительный Фонд проводил следующие программы в 2021 году:

1. Программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам», является благотворительной программой направленной на оказания помощи старикам и малоимущим гражданам по всей России: медицинская помощь и поддержка тяжелобольных, оказание помощи инвалидам и старикам, живущим в домах престарелых, оказание поддержки лечебных, социальных учреждений, испытывающих затруднение с финансированием их текущей деятельности, оснащение учреждений. Так же в эту программу входит реализации различных социальных проектов для оказания помощи людям, которые попали в тяжелую жизненную ситуацию.

2. Программа «Образование студентов», является благотворительной программой направленной на оказание финансовой помощи на обучение российских и иностранных студентов в колледжах всемирной сети United World Colleges, и в учебных заведениях разных стран. Цель программы- оказание помощи в формировании условий для получения знаний и развития у учащихся навыков и морально-этических качеств, отражающих общечеловеческие ценности, которыми они будут руководствоваться на протяжении всей жизни.

1.10. Основным источником финансирования является российская организация ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору благотворительного пожертвования бн от 09.04.2012 г. и Демин Евгений Валерьевич по договору благотворительного пожертвования бн от 01.09.2021 г.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Фонд применяет упрощенные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности, предусмотренные приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Минфина РФ "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)":

- бухгалтерский баланс НКО (форма №1);
- отчет о целевом использовании средств (форма №6);
- приложения к ним.

ПБУ 23/2011 не применяется. Отчет о движении денежных средств (ОДДС) не составляется. ПБУ 11/2008 не применяется.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ФОНДА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Учредителями Фонда являются Демин Евгений Валерьевич и Белоус Елена Юрьевна. Президентом Фонда является Белоус Елена Юрьевна.

Высшим органом управления Фонда, согласно уставу, является коллегиальный орган – Правление Фонда

Персональный состав высшего органа управления:

Председатель Правления Фонда – Белоус Елена Юрьевна, назначена Протоколом общего собрания учредителей №01/2017 от 05.03.2017 г.;

Член Правления Фонда – Демин Евгений Валерьевич, назначен Протоколом общего собрания учредителей №01/2017 от 05.03.2017 г.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.

3.1. Учет затрат и целевого финансирования

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.05.99 № 33н.

Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности Фонда, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Если расходы по обычным видам деятельности превышают сумму полученных средств целевого финансирования в отчетном периоде, то по счету 86 «Целевое финансирование» формируется дебетовое сальдо, которое в бухгалтерском балансе отражается в скобках.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих проектов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.2. Учет расчетов

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется по состоянию на конец первого квартала, полугодия, 9 месяцев отчетного года, а также на конец года.

Задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, гарантийным письмом, банковской гарантией и т.п.).

В бухгалтерском учете Фонда резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н – далее Приказ № 34н). Для учета операций по формированию и использованию резерва применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Изменения в учетной политике

В течение отчетного периода в Учетную политику Фонда изменения не вносились

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

В 2021 г. Благотворительный фонд не занимался предпринимательской деятельностью

Фонд не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, в которых бы она выступала истцом и не имеет выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.
Дебиторская задолженность	2 738	5 243	1 944

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5 243	-	-	3 178	(440)
	за 2020 г.	1 944	-	-	5 243	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	44	-	-	47	-
	за 2020 г.	-	-	-	44	-
Налоги и сборы	за 2021 г.	-	-	-	8	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г.	5 199	-	-	3 123	(440)

	за 2020 г.	1 944	-	-	5 199	-
Итого	за 2021 г.	1 944	-	-	5 243	-
	за 2020 г.	1 944	-	-	5 199	-

Фонд не имеет долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 г включает в себя перечисленные денежные средства в Благотворительный Фонд «Школы Мира» по договорам благотворительного пожертвования №1 от 01.10.2019 и №2020/022 от 08.10.2020 на общую сумму 5 199 тыс. рублей.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 г включает в себя перечисленные денежные средства в Благотворительный Фонд «Школы Мира» по договору благотворительного пожертвования №2020/022 от 08.10.2020 на сумму 2 683 тыс. рублей; и перечисленные физическому лицу Ермаковой Наталье по договору благотворительного пожертвования от 10.09.2021 на сумму 440 тыс. рублей.

На 31.12.2021 г Общество создало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием отчетных документов о расходовании целевого пожертвования, перечисленного Ермаковой Наталье, платежным поручением №68 от 29.09.2021г. А так же факта уклонения от обязательств предоставления отчетных документов.

Иной просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. Фонд не имеет.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5	-	14
	за 2020 г.	355	-	5
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	5	-	-
	за 2020 г.	355	-	5
авансы полученные	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	5	-	6
	за 2020 г.	-	-	5
кредиты	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	-	-	8
	за 2020 г.	-	-	-
Задолженность перед учредителями	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-
прочая	за 2021 г.	-	-	-

	за 2020 г.	-	-	-
Итого	за 2021 г.	5	-	14
	за 2020 г.	355	-	5

Фонд не имеет долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021 г., 31.12.2020.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. Фонд не имеет.

Целевые средства

На начало 2019 г по данной строке имеется перерасход целевых средств на сумму (619) тыс. руб. Данный перерасход образовался из-за того, что не получили целевых денежных средств от Благотворителей на осуществление уставной деятельности.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 3 166 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (763) тыс.руб.

На конец 2019 г по данной строке имеется остаток по благотворительному проекту «Обучение студентов» на сумму 1 952 тыс. руб. и перерасход средств направленных на осуществление уставной деятельности на сумму (168) тыс. руб.

Остаток целевых средств по данной строке показывается свернуто на сумму 1 784 тыс. руб.

На начало 2020 г. по данной строке имеется неиспользованный остаток целевых средств на сумму 1 784 тыс. руб.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 7 038 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (3 427) тыс.руб.

Израсходованные целевые денежные средства были направлены на ведение следующих программ:

- программа «Обучение студентов» по договору благотворительного пожертвования №1 от 01.10.2019 с Благотворительным Фондом «Школы Мира» на обучении Анны Лихановой в колледже UWC в Норвегии в сумме 1 944 тыс. руб.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» в сумме благотворительных пожертвований физическим лицам 645 тыс. руб.

На конец 2020 г по данной строке имеется остаток целевых средств по следующим благотворительным проектам:

- программа «Обучение студентов» на сумму 5 308 тыс. руб. по договорам благотворительного пожертвования Благотворительным Фондом «Школы Мира» №1 от 01.10.2019 с на обучении Анны Лихановой в колледже UWC в Норвегии и №2020/022 от 08.10.2020 на обучении Ульяны Заваловой в колледже UWC.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» на сумму 55 тыс. руб.;

- Осуществление уставной деятельности на сумму 32 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2020 г по данной строке составляет 5 395 тыс. руб.

На начало 2021 г. по данной строке имеется неиспользованный остаток целевых средств на сумму 5 395 тыс. руб.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 4 415 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (6 843) тыс.руб.

Израсходованные целевые денежные средства были направлены на ведение следующих программ:

- программа «Обучение студентов» по договору благотворительного пожертвования 2020/022 от 08 октября 2020 с Благотворительным Фондом «Школы Мира» на обучении Ульяны Заваловой в колледже UWC в сумме 2 683 тыс. руб.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» в сумме благотворительных пожертвований физическим лицам 440 тыс. руб.

На конец 2021 г по данной строке имеется остаток целевых средств по следующим благотворительным проектам:

- программа «Обучение студентов» на сумму 2 797 тыс. руб. по договору благотворительного пожертвования Благотворительным Фондом «Школы Мира» №2020/022 от 08.10.2020 на обучении Ульяны Заваловой в колледже UWC.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» на сумму 55 тыс. руб.;

- Осуществление уставной деятельности на сумму 116 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2021 г по данной строке составляет 2 968 тыс. руб.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019 г
Расчетные счета	244	157	195
Итого	244	157	195

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019, денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5. СОБЛЮДЕНИЕ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда была подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Фонда считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным

Руководитель
22 февраля 2022

Белоус Елена Юрьевна