ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2021 год
ФОНД "ФОНД ОБСЛУЖИВАНИЯ СЕМЕЙНЫХ ГРУПП "АЛ-АНОН"
(Фонд "ФОСГАЛ")
ИНН 7743061920 .

1.1. Фонд «Фонд обслуживания семейных групп Ал-Анон» (далее – Фонд «ФОСГАЛ» или Фонд) создан 06.09.2002 года в соответствии с решением общего собрания учредителей.

1.2. Фонд «ФОСГАЛ» зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 17.09.2002 за ОГРН № 1027743004882.

1.3. ИНН/КПП Фонда 7743061920/772501001

1.4. Юридический и почтовый адрес: 115162, Москва г, Шухова ул, дом № 6, корпус 2, подвал, пом I.

1.5. Учредителями Фонда являются физические лица:

- Абдуллина Рауза Хакимовна;
- Дмитракова Татьяна Васильевна
- Рожкова Галина Ивановна
- Чекалова Нина Григорьевна

1.6. Высшим коллегиальным органом управления Фонда «ФОСГАЛ» является Совет Фонда.

1.7. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Исполнительным Директором Прозоровской Анной Борисовной.

1.8. Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 3 чел.

1.10. У Фонда открыты следующие банковские счета:

- Расчетный счет № 40703810838250001836 в Московском банке ПАО Сбербанк (открыт 10.12.2013г.).

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

2. Деятельность Фонда

2.1. Основной вид деятельности: оказание деятельности, направленной на всестороннее содействие преодоления влияния алкоголизма на родственников и друзей людей, страдающих от алкоголизма

2.2. Основными источниками финансирования в отчетный период являлись добровольные пожертвования физических лиц – членов Семейных групп Ал-Анон в денежной форме и в форме имущества, а также прибыль Фонда от деятельности, приносящей доход.

2.3. В 2021 году Фонд осуществлял привлечение средств в виде пожертвований и использовал данные средства для достижения основной уставной цели в рамках следующих проектов:

2.3.1. Информирование общественности, в т.ч. участие в следующих мероприятиях:

- Форум "Здоровье нации – основа процветания России";

- Всероссийская научно-практическая конференция «Опыт деятельности наркологической службы Российской Федерации»;

2.3.2. Проведение Собраний по обслуживанию, конференций, форумов, семинаров и т.п., в т.ч.:

- Собрание по обслуживанию семейных групп Ал-Анон/Алатин России-2021 (отлайн)

2.3.3. Взаимодействие со структурами обслуживания других стран, в т.ч.:

- Участие в Европейском Зональном Собрании семейных групп Ал-Анон (онлайн)

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

3.1. Бухгалтерская отчетность ФОНДа «ФОСГАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году не было.

4. Основные положения Учетной политики Фонда

4.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

4.2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью НМА, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация нематериальных активов не производится. Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА раскрывается в бухгалтерской отчетности.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

4.4. Расходы, непосредственно связанные с осуществлением деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий (проектов) с дальнейшим списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4.5. Расходы, непосредственно связанные с осуществлением уставной деятельности Фонда и расходы на содержание организации отражаются по дебету счета 26

«Общехозяйственные расходы» в разрезе статей расходов и с кредита этого счета ежемесячно списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4.6. Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учета денежных средств - при получении пожертвований в денежной форме или в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - при получении пожертвования в форме имущества.

4.7. При безвозмездном распространении стоимость списанной ЛОК отражается в Отчете о целевом использовании средств по строке 6310 «Расходы на прочие целевые мероприятия»

5. Нематериальные активы

5.1. В составе нематериальных активов Фонда по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены расходы по разработке сайта по адресу https://al-anon.org.ru/ и по обеспечению условий для использования сайта в запланированных целях в общей сумме 110.563,33 руб.

Амортизация по НМА не начислялась в соответствии с п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования НМА – 10 лет, определен при принятии объекта к учету исходя из оценки срока устаревания дизайна сайта и его технических возможностей и оценки срока появления финансовых возможностей по его замене.

6. Запасы

6.1. В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса в общей сумме 504.102.73 руб. отражены следующие активы:

- остаток издательской продукции (Литературы Одобренной Конференцией Ал-Анона) в общей сумме 466.698,15 руб.:
- запасы материалов в сумме 37.404,58 руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена общая сумма 367.750,03 руб., в т.ч.:

- суммы предоплаты по текущим операциям – 302.249,29 руб.;
- задолженность покупателей – 12.123,00 руб.;
- сумма авансов по заработной плате – 35.684,66 руб.
- суммы авансов по НДФЛ и социальным отчислениям – 6.823,08 руб.;
- суммы дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами – 10.870 руб.

8. Кредиторская задолженность

8.1. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены суммы предоплаты от покупателей по деятельности, приносящей доход, в сумме 9 221,10 руб., долги поставщикам по текущим операциям – 126 705,60 руб.

9. Заемные средства

9.1. По строке 1510 бухгалтерского баланса отражен остаток заемных средств, полученных в рамках договоров займа с физическими лицами, срок которых истекает

31.12.2022 г., в размере 128.856,70 руб., включая сумму начисленных и не выплаченных процентов в размере 8.856,70 руб..

10. Резервы сомнительных долгов

10.1. Создан резерв по сомнительным долгам в части суммы в размере 151.616,33 руб., оставшейся на расчетном счете АБ БПФ (ЗАО), в отношении которого открыто конкурсное производство. Конкурсное производство на отчетную дату не завершено.

Резерв создан в размере 100 % задолженности, в связи с тем, что требование было предъявлено после закрытия реестра требований кредиторов и может быть удовлетворено за счет имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр в установленный срок.

11. Средства целевого финансирования

11.1. Общая сумма добровольных пожертвований на уставную деятельность Фонда, отраженных по строке 6230, по строке 6250 отчета о целевом использовании средств, составила в отчетном периоде 1.307.821,25 руб.

Кроме того, на уставную деятельность была направлена прибыль от деятельности, приносящей доход в сумме 1.210.909,84 руб. (строка 6240).

12. Расходы по уставной деятельности

12.1. Использование целевых средств осуществляется на основании Сметы Фонда, утверждаемой Советом Фонда.

12.2. Общие расходы на проведение целевых мероприятий в соответствии с направлениями уставной деятельности Фонда (строка 6310 отчета о целевом использовании средств) составили в отчетном периоде 207.247,70 руб., в т.ч.:

- Безвозмездное распространение печатной продукции, изданной Фондом (Литературы, Одобренной Конференцией Ал-Анона) 22.941,37 руб.;
- Мероприятия по информировании общественности о деятельности семейных групп Ал-Анон для помощи семья и друзьям больных алкоголизмом – 16.735 руб.;
- Проведение собрания по обслуживанию групп Ал-Анон/Алатин России, семинаров, встреч представителей групп и т.п – 79.378,53 руб.;
- Прочие расходы – 88.192,80 руб.

12.3. Расходы на содержание Фонда (строка 6320 отчета о целевом использовании средств) составили в отчетном периоде 2.229.433,18 руб., в том числе:

- Расходы на оплату труда, включая социальные отчисления – 1.385.372,98 руб.;
- Расходы по аренде помещения – 406.800 руб.;
- Расходы на бухгалтерские услуги – 48.000 руб.
- Прочие – 389.260,20 руб.

13. Деятельность, приносящая доход

13.1. В 2021 году осуществлялась следующая деятельность, приносящая доход:

- Продажа через интернет-магазин литературы, направленной на преодоление влияния алкоголизма на родственников и друзей людей, страдающих от алкоголизма.

Общая сумма выручки составила 2.397.128,77 руб.

Себестоимость продаж: 1.096.488,02 руб.

Прочие доходы 7.554,05 руб.
Прибыль составила 1.282.611,00 руб., сумма налога по УСН составила 71.701 руб.
Чистая прибыль 1.210.910,00 руб. направлена на уставную деятельность.

14. Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности

14.1. Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности в отчетный период отсутствовали.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

15.1. По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в форме резерва на оплату отпусков сотрудников Фонда в размере 61.603,12 руб.

16. События после отчетной даты

16.1. Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Фонда, нет.

Исполнительный Директор Фонда « ФОСГАЛ» Прозоровская А.Б.

«31» марта 2022 г.