

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года и отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года

Благотворительного фонда «ПРОТЕК»

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом Генерального директора.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ПРОТЕК» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляются на основании действующего законодательства Российской Федерации и разъяснений компетентных органов (Минфина России, Федеральной налоговой службы и др.) в части применения упрощенной системы налогообложения.

Бухгалтерский учет Фонда ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также Положениями по бухгалтерскому учету и действующими Федеральными стандартами.

Все суммы в Пояснении представлены в тысячах рублей.

При оценке существенности показателей статей бухгалтерской отчетности, подлежащих раскрытию, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный период составляет не менее 10%.

В процессе своей деятельности в 2021 году Благотворительный фонд «ПРОТЕК» не проводил мероприятий по сокращению численности своих сотрудников.

В связи с развитием пандемии коронавируса (Covid-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, повлекшие за собой снижение деловой активности. Благотворительный фонд «Протек» относится к сферам деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Министерство Юстиции РФ согласно письму №11-129850/20 от 13 ноября 2020 года включило Благотворительный фонд «Протек» в реестр некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Реестр опубликован на сайте Министерства экономического развития РФ https://www.economy.gov.ru/material/dokumenty/reestr_nko_postradavshih.html

Благотворительный фонд «ПРОТЕК» находится в этом списке.

Несмотря на сложившуюся обстановку, Благотворительный фонд «ПРОТЕК» продолжает свою деятельность и в 2021 году.

Руководство Фонда рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение средств и результаты деятельности Фонда.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Благотворительный фонд «ПРОТЕК»
Краткое наименование организации	Фонд «ПРОТЕК»
Дата регистрации	12 декабря 2006 года
ОГРН	1067799032278
ИНН/КПП	7724296059/772401001
Адрес местонахождения организации	115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность человек	В 2020 году — 5 человек В 2021 году — 6 человек

Состав участников Фонда:

- АО «Протек» (ОГРН 1077715014140, ИНН 7715354473, КПП 772401001, местонахождение: 115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4) в лице Президента Музиева Вадима Геннадиевича, действующего на основании Устава.
- Якунина Юлия Сергеевна
- Якунин Вадим Сергеевич
- Музиев Вадим Геннадиевич

У Фонда отсутствует Совет Директоров.

Фондом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек(а):

- Якунин Вадим Сергеевич
- Якунина Юлия Сергеевна
- Музиев Вадим Геннадиевич
- Сухорученко Александр Николаевич;
- Горбунов Вадим Николаевич

Для осуществления текущего руководства деятельностью Фонда назначен Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

В соответствии с Решением участников Фонда от 15 июля 2020 года Генеральным директором Фонда является Рябых Оксана Юрьевна.

Главным бухгалтером фонда является Путенкова Марина Александровна.

Фонд не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

У Фонда отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

2. Расшифровка движения денежных средств за 2021 год

В 2021 году Фонд продолжал свою деятельность согласно основному виду своей деятельности.

Поступления в виде добровольных и целевых денежных пожертвований на расчетный счет Фонда за 2021 год составили 115 640 тыс. руб.

Поступления за 2021 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	53 564
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	10 867
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	38 256
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	2 340
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	680
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	629
Возврат неиспользованных пожертвований	27
Поступления от продажи ОС	143
Безвозмездные поступления лекарственных средств	9 084
Начисленные проценты банка	50

Поступления в виде добровольных денежных пожертвований на расчетный счет Фонда за 2020 год составили 78 185 тыс. руб.

Поступления за 2020 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	55 329
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	9 015
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	7 356
Взнос ООО «ТС Транссервис» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	1 090
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	2 100
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	655
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	427
Возврат неиспользованных пожертвований	1 792
Безвозмездные поступления лекарственных средств	421

В 2021 году выплаты с расчетного счета составили: 105 817 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	100 271
Выплаты на развитие и содержание фонда	5 546

В 2020 году выплаты с расчетного счета составили: 77 414 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	74 630
Выплаты на развитие и содержание фонда	2 846

Затраты на уставную деятельность Фонда за 2021 год

Тыс. руб.

Статья затрат	2021 год	2020 год
Информационное обслуживание	96	132
Аренда офиса	90	90
Канцтовары и материалы	41	37
Аудит	55	53
Оплата труда	2 006	1 852
Взносы во внебюджетные фонды	395	374
Связь	7	12
Прочие расходы	115	—
Расходы на рекламу и маркетинг	273	—
Поддержка сайта	44	—
Услуги банка	38	—
Приобретение сторонних услуг по благотворительным программам	13 048	12 064
Итого	16208	14 614

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческих организаций», ежемесячно списываются на счет 86 «Целевое финансирование», согласно принятым сметам, и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Расходы по заработной плате за 2021 год оставили 2006 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год.

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Выплаты по заработной плате за 2020 год оставили 1852 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год.

Дебиторская и кредиторская задолженность Фонда в 2021 году сформирована за счет выплат авансов за общехозяйственные расходы, перечисленных средств получателям благотворительности, не закрытых отчетными документами, перечисления денег поставщикам для закупок для благотворительности, по которым отчетные документы еще не получены.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы» — 2 568 тыс. руб.

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь» — 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям» — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 штуки по 42 тыс. руб. каждый — 126 тыс. руб.;
- Сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 2 000 тыс. руб.

3.1.2 Строка 1150 «Основные средства» — 342 тыс. руб.

- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 180 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-24240 — 85 тыс. руб.;
- Планшет APPLE iPad Pro 77 — тыс. руб.

В 2021 году были реализованы объекты основных средств балансовой стоимостью 483 тыс. руб.

- Объектив Sony SEL 1224G FE 12-24mm — 133 тыс. руб.;
- Объектив Sony FE 85mm — 150 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-P2813G — 200 тыс. руб.

3.1.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 17 477 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- LION RITTER s.r.o. — 39 тыс. руб.;
- Возрождение ВВЦ ООО — 69 тыс. руб.;
- ИП Ананневич Н.О. — 175 тыс. руб.;
- ИП Ким Д.С. — 134 тыс. руб.;
- Кенигсманн рус ООО — 98 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 880 тыс. руб.;
- Давыдова Виктория Сергеевна — 86 тыс. руб.;
- Кузьмина Анна Вячеславовна — 94 тыс. руб.;
- Лебедева Анна Сергеевна — 200 тыс. руб.;
- «Фонд развития физтех-школ» — 15 000 тыс. руб.;
- Храм Покрова Пресв. Богородицы в Рубцове — 367 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами — 43 тыс. руб.

3.1.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 2 449 тыс. руб.

— денежные средства на расчетном счете в банке — 2 449 тыс. руб.

3.1.5 Строка 1350 «Целевые средства» — 19 043 тыс. руб.

- Строка 13501 «Неиспользованные целевые средства» — 18831 тыс. руб.

- Строка 13502 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности» — 212 тыс. руб.

3.1.6 Строка 1360 «Фонд недвижимого имущества» — 2 910 тыс. руб.

В т.ч.:

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь» — 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 штуки по 42 тыс. руб. каждый — 126 тыс. руб.;
- Сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 2 000 тыс. руб.
- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 180 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-24240 — 85 тыс. руб.;
- Планшет APPLE iPad Pro — 77 тыс. руб.

3.1.7. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 883 тыс. руб.

В т.ч.:

- ООО «КДФ-Москва» 299 тыс. руб.;
- ООО «Медиа-Сервис» 43 тыс. руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им. академика В.И. Кулакова» 430 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами 103 тыс. руб.

3.2 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года

3.2.1 Строка 1110 «Нематериальные активы» — 508 тыс. руб.

- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 штуки по 42 тыс. руб. каждый — 126 тыс. руб.;
- Сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;

3.2.2 Строка 1150 «Основные средства» — 825 тыс. руб.

- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 180 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-24240 — 85 тыс. руб.;
- Планшет APPLE iPad Pro 77 — тыс. руб.
- Объектив Sony SEL 1224G FE 12-24mm — 133 тыс. руб.;
- Объектив Sony FE 85mm — 150 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-P2813G — 200 тыс. руб.

3.2.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 15 316 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- ИП Макаров — 30 тыс. руб.;
- Кенигсманн рус ООО — 98 тыс. руб.;
- ООО «КДФ-Москва» — 486 тыс. руб.;
- Администрация Туношенского СП ЯМР ЯО — 334 тыс. руб.;
- БФ имени святителя Григория Богослова — 28 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 2 492 тыс. руб.;
- Гладышев И.Г. — 5 050 тыс. руб.;
- МОО «Федерация футбола Обнинска» — 274 тыс. руб.;
- МУ Центр по благоустройству Ярославской обл. — 66 тыс. руб.;
- Приход церкви Воскресения Хрис Бурмакино — 214 тыс. руб.;
- ООО «Стройград» — 5 302 тыс. руб.;
- Храм Покрова Пресв. Богородицы в Рубцове — 314 тыс. руб.;
- Черников С.Б. — 96 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами — 384 тыс. руб.

3.2.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 1 640 тыс. руб.

- денежные средства на расчетном счете в банке — 1 640 тыс. руб.

3.2.5 Строка 1350 «Целевые средства» — 4 192 тыс. руб.

- Строка 1351 «Неиспользованные целевые средства» — 4 173 тыс. руб.
- Строка 1352 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности» — 19 тыс. руб.

3.2.6 Строка 1360 «Фонд недвижимого имущества» — 1 334 тыс. руб.

В т.ч.:

- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 штуки по 42 тыс. руб. каждый — 126 тыс. руб.;
- Сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;
- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 180 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-24240 — 85 тыс. руб.;
- Планшет APPLE iPad Pro 77 — тыс. руб.
- Объектив Sony SEL 1224G FE 12-24mm — 133 тыс. руб.;
- Объектив Sony FE 85mm — 150 тыс. руб.;
- Объектив Sony SEL-P2813G — 200 тыс. руб.

3.2.7 Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 12 763 тыс. руб.

В т.ч.:

- ООО «Медиа сервис» — 43 тыс. руб.;
- ООО «КДФ-Москва» — 759 тыс. руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им. академика В.И. Кулакова» — 1 881 тыс. руб.;
- ЗАО «ФармФирма «Сотекс» — 5 047 тыс. руб.;
- ООО «Ригла» — 1 249 тыс. руб.;
- АО « Центр внедрения « ПРОТЕК» — 3 083 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом — 219 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами — 433 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2021 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2021 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь») и благотворительной программе «Возрождение веры».

Стр.6100 Остаток целевых средств на начало года — 4192 тыс. руб.;

Стр.6200 Всего поступило средств — 115640 тыс. руб.;

В т.ч.:

- Стр.6220 Целевые взносы — 2060 тыс. руб. (приобретение НМА);
- Стр.6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования — 113 360 тыс. руб.

Из них:

- поступления денежных средств на расчетный счет 106285 тыс. руб.;
- поступление денежных средств через ящики пожертвования 51 тыс. руб.;
- поступление безвозмездное лекарственных средств 9084 тыс. руб.
- Стр.6240 Прибыль от приносящей доход деятельности организации 193 тыс. руб.
- Стр.6250 Прочие (возвраты неиспользованных средств) 27 тыс. руб.

Строка 6320 **«Расходы на содержание аппарата управления»** — 3 107 тыс. руб.

В т.ч.:

Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления)— 2401 тыс. руб.

- заработная плата — 2006 тыс. руб.
- страховые взносы — 395 тыс. руб.

Стр.6324 Содержание помещений — 90 тыс. руб.

Стр.6326 Прочие — 616 тыс. руб.

В т.ч.:

- информационное обслуживание — 96 тыс. руб.
- участие в конференциях и членские взносы — 110 тыс. руб.
- маркетинговые расходы — 173 тыс. руб.
- услуги видеосъемки — 70 тыс. руб.
- услуги по поддержке сайта БФ Протек — 44 тыс. руб.
- услуги банка — 38 тыс. руб.
- услуги связи — 7 тыс. руб.

Стр.6330 **Приобретение основных средств и иного имущества (НМА)**— 2060 тыс. руб.

Стр.6350 **Прочее** — 62 тыс. руб.

В т.ч. Аудит — 55 тыс. руб.

Стр.6300 **Всего использовано средств** — 100789 тыс. руб.

Стр.6400 **Остаток целевых средств на конец отчетного года** — 19043 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2020 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2020 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь») и благотворительной программе «Возрождение веры».

Стр.6100 **Остаток целевых средств на начало года** — 1301 тыс. руб.;

Стр.6200 **Всего поступило средств** — 72100 тыс. руб.;

В т.ч.:

Стр.6220 Целевые взносы — 70251 тыс. руб.

Стр.6250 Прочие поступления (возвраты неиспользованных сумм пожертвования, пожертвования товаров)— 1849 тыс. руб.

Стр.6310 **Расходы на целевые мероприятия** — 53014 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6311 Социальная и благотворительная помощь — 53014 тыс. руб.

В т.ч. по программе «Здоровье-Людям» 18167 тыс. руб.

Из них по программе «Новая Жизнь» 10751 тыс. руб.

Стр.6320 **Расходы на содержание аппарата управления** — 3050 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления)— 2226 тыс. руб.

— заработная плата — 1852 тыс. руб.

- страховые взносы — 374 тыс. руб.
- Стр.6324 Содержание помещений — 90 тыс. руб.
- Стр.6326 Прочие — 616 тыс. руб.

В т.ч.:

- Стр.6326 Аудит — 53 тыс. руб.
- Стр.6327 Информационное обслуживание — 132 тыс. руб.
- Стр.6328 Материалы — 37 тыс. руб.
- Стр.6329 прочие расходы — 11552 тыс. руб.

В т.ч. услуги связи — 12 тыс. руб.

Стр.6350 Прочее — 13646 тыс. руб.

Стр.6300 Всего использовано средств — 69209 тыс. руб.

Стр.6400 Остаток целевых средств на конец отчетного года — 4192 тыс. руб.

При составлении годовой отчетности за 2020 год была допущена техническая ошибка при сворачивании-разворачивании дебиторской и кредиторской задолженностей. В указанной связи при подаче бухгалтерской отчетности в ИФНС, а также при составлении бухгалтерской отчетности за текущий период 2021 года были внесены исправления в сопоставимых данных на 01.01.2021 года:

Тыс.руб.

Статьи отчетности Бухгалтерского баланса	Было	Стало
1230 Дебиторская задолженность	15 269	15 316
12301 в т.ч. Авансы выданные	---	677
12302 Прочая дебиторская задолженность	---	14 639
1200 Итого по Разделу II	16 909	16 956
1600 Баланс	18 242	18 289
1520 Кредиторская задолженность	12 717	12 763
15201 в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	---	2 675
15202 Расчеты с прочими контрагентами	---	10 088
1500 Итого по Разделу V	12 717	12 763
1700 Баланс	18 242	18 289

Указанная корректировка является исправлением технической ошибки.

6. Информация об учетной политике.

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н (в ред. От 28.04.2017):

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

— Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, включая НДС (кроме случаев, предусмотренных НК РФ).

— амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете рассчитывается линейным методом в соответствии со сроком полезного использования активов и Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам, установленным п.3 ст.258 НК РФ, в соответствии со сроком полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании П_1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам не начисляется. Ежегодно на забалансовом счете начисляется сумма годового износа по основным средствам и нематериальным активам.

— Стоимость приобретенных материально-производственных запасов (за исключением товаров), включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения с учетом невозвратной тары, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

— Стоимость товаров, приобретенных Фондом для продажи признается равной договорной цене, указанной в сопроводительных документах поставщика, с учетом дополнительных расходов, связанных с приобретением этих товаров.

— При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых в процессе деятельности Фонда, применяется метод оценки по средней стоимости.

— При реализации (безвозмездной передаче) товаров стоимость данных товаров определяется по фактической стоимости каждой единицы товара.

— Доходами Фонда являются доходы от предпринимательской деятельности. К ним могут относиться:

— суммы начисленных банковских процентов от временно размещенных в банке свободных денежных средств на расчетном счете организации;

— суммы выручки от продажи излишних, не используемых в текущей деятельности Организации активов.

Доходы организации от предпринимательской деятельности признаются по кассовому методу.

— В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств Фонда.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонд производит операции с различными субъектами, часть из которых являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/208 «информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	ПАО «ПРОТЕК»	115201, город Москва, Каширское ш., д.22, к.4	Учредитель
2	Якунин Вадим Сергеевич	Российская Федерация	Учредитель
3	Якунина Юлия Сергеевна	Российская Федерация	Учредитель
4	Музеев Вадим Геннадиевич	Российская Федерация	Учредитель
5	Рябых Оксана Юрьевна	Российская Федерация	Генеральный директор

В течение 2021 года Благотворительный фонд «ПРОТЕК» осуществлял следующие операции со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Сумма операций за 2021 год, тыс. руб.	Характер операций
1	АО «ПРОТЕК»	90	Аренда нежилого помещения по договору №POLN-7/12 от 16.11.2012г.

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Рябых Оксана Юрьевна	Генеральный директор Благотворительного фонда «ПРОТЕК»	В соответствии с Трудовым договором, начисление зарплаты и налогов в соответствии с Законодательством, подписание хозяйственных договоров в соответствии с ГК РФ

В течение 2021 года Фонд «ПРОТЕК» начислил и выплатил Генеральному Директору Рябых О.Ю. вознаграждение, которые вместе с обязательными страховыми взносами составляют сумму 1365 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер

В течение 2020 года Благотворительный фонд «ПРОТЕК» произвел следующие операции со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Сумма операций за 2020 год, тыс. руб.	Характер операций
1.	ПАО «ПРОТЕК»	90	Оплачена аренда нежилого помещения по договору № POLN-7/12 от 16 ноября 2012 года

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Полянский Николай Евгеньевич	Генеральный директор Благотворительного фонда «ПРОТЕК»	В соответствии с Трудовым договором, начисление и удержание налогов в соответствии с законодательством и хозяйственные договора в соответствии с ГК РФ

2	Рябых Оксана Юрьевна	Генеральный директор Благотворительного фонда «ПРОТЕК»	В соответствии с Трудовым договором, начисление и удержание налогов в соответствии с законодательством и хозяйственные договора в соответствии с ГК РФ
---	----------------------	---	--

В течение 2020 года Фонд «ПРОТЕК» выплатил вознаграждение, а также начисленные на него иные обязательные платежи генеральному директору Полянскому Николаю Евгеньевичу в сумме 801 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер

В течение 2020 года Фонд «ПРОТЕК» выплатил вознаграждение, а также начисленные на него иные обязательные платежи генеральному директору Рябых Оксане Юрьевне в сумме 426 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер

8. События после отчетной даты

Ситуация на Украине принята Фондом к сведению. Фонд будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

В Фонде в связи с осуществляемым нами видом деятельности отсутствует необходимость в привлечении заемных средств. Поэтому введенные в настоящее время санкции против Российской Федерации, коснувшиеся ограничения в выдаваемых кредитах, увеличения ставки по заемным средствам, не оказали на деятельность Фонда никакого влияния.

В Фонде на сегодняшний момент нет валютного счета, расчеты в валюте не ведутся и нет поставок, связанных с оплатой денег иностранным контрагентам. Поэтому происходящие сейчас изменения курса валют, заморозка активов организаций на валютных счетах не оказали на наш Фонд никакого влияния.

Фонд не работает с иностранными поставщиками, поэтому отключение ведущих банков РФ от системы Swift не окажет влияния на нас ни сейчас, ни в ближайшей перспективе.

Перебои с поставками лекарственных средств, предметов, закупаемых для целей благотворительности, пока не оказывают на Фонд существенного влияния. Фонд проводит мероприятия по привлечению новых благотворителей, основные благотворители не отказались от участия в деятельности Фонда и не уменьшили запланированные объемы выделяемой помощи. В данный момент Фонд не планирует расторгать отношения с получателями благотворительной помощи, с которыми сотрудничает уже длительное время. Несмотря на сложившуюся непростую ситуацию, Фонд продолжит выполнять свою важную деятельность.

Фонд не имеет иных существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по дату предоставления отчетности.

9. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01)

В Фонде на отчетную дату не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, не выдавались в пользу третьих лиц обеспечения обязательств.

Резервы под условные обязательства не создавались.

Фондом была проведена инвентаризация основных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, материалов. (Приказы б/н от 31.12.21г.)

10. Информация о непрерывности деятельности.

Анализируя результаты хозяйственной деятельности Фонда в 2021 году, можем сказать, что у него отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев. Фонд активно работает по привлечению новых благотворителей, увеличению предоставляемой финансовой и материальной помощи благополучателям. Объемы оказываемой помощи в 2021 году значительно выросли по сравнению с 2020 годом. Это является основанием для прогнозирования дальнейшего улучшения финансового состояния Фонда.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

В течение 2021 года Фондом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2021 года Фондом не принимались решения о реорганизации

12. Судебные разбирательства и споры.

В прошедшем 2021 году никаких судебных разбирательств, штрафных санкций у Благотворительного фонда «ПРОТЕК» не было.

13. Имущество за балансом.

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года стоимость помещения, арендованного по договору субаренды недвижимого имущества №POLN-7/12 от 16.11.2021 у АО «ПРОТЕК» составляет 2 тыс. руб.

14. Прочая информация

В отчетном периоде Фонд не получал государственной помощи.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Фонд не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Фонда отсутствует имущество в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Фонда отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

По состоянию на дату составления отчетности у Фонда отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

У Фонда в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Фонда объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Фонда направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Фонда в связи с тем, что большая часть бизнеса Фонда связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, в связи с неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Фонда связаны с:

- ✧ геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- ✧ оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- ✧ общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ✧ ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- ✧ социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие бизнеса Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Фонда не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, оценить эффект такого влияния на будущее финансовое положение Фонда.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- ✧ пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ✧ ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- ✧ отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- ✧ непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- ✧ недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ✧ ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий (если они будут в дальнейшем).

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Фонда.

Руководитель



Рябых Оксана Юрьевна

24 марта 2022 года

