

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррективная | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррективная | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррективная | | | | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | 1 127 | - | - | (1 127) | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | 1 223 | - | - | (96) | - | - | - | - | 1 127 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5302 | за 2021г. | 1 127 | - | - | (1 127) | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | 1 223 | - | - | (96) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | 1 127 | - | - | - | - | - | - | - | 1 127 | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 127 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5306 | за 2021г. | 1 127 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | 2 254 | - | - | (1 127) | - | - | - | - | 1 127 | - |
| | 5310 | за 2020г. | 1 223 | - | - | (96) | - | - | - | - | 1 127 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Кремнева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|------------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2021г. за 2020г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2021г. за 2020г. | 5 916 1 585 | 904 3 087 | - 1 | (136) (1 195) | - - | 41 2 405 | 27 34 | 6 752 5 916 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | - | 450 | - | - | - | - | - | 450 | |
| | 5581 | за 2020г. | 290 | - | - | (290) | - | - | - | - | |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 772 | 51 | - | (106) | - | 41 | - | 758 | |
| | 5583 | за 2020г. | 630 | 541 | 1 | (434) | - | - | 34 | 772 | |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 5 144 | 403 | - | (31) | - | - | 27 | 5 544 | |
| | 5586 | за 2020г. | 664 | 2 546 | - | (471) | - | 2 405 | - | 5 144 | |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 5570 | за 2021г. за 2020г. | 5 916 1 585 | 904 3 087 | - 1 | (136) (1 195) | - - | 41 2 405 | 27 34 | 6 752 5 916 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Кремнева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | (5 417) |
| Итого по элементам | 5660 | - | (5 417) |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | (5 417) |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Кремнева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 23 | 54 | - | - | 77 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 5701 | 23 | 54 | - | - | 77 |



Руководитель Кремнева Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности за 2021 год
Фонда по поддержке социальных проектов**

Содержание

| | |
|---|----------|
| I. Общие сведения..... | 3 |
| II. Учетная политика | 4 |
| III. Раскрытие существенных показателей..... | 6 |
| 1. Дебиторская задолженность | 6 |
| 2. Целевое финансирование | 6 |
| 3. Кредиторская задолженность | 6 |
| 4. Целевое использование полученных средств | 7 |
| 5. Финансовые результаты | 8 |
| 6. Оценочные обязательства | 9 |
| 7. События после отчетной даты..... | 9 |

I. Общие сведения

Фонд по поддержке социальных проектов (далее по тексту – Фонд) является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, формирующей свое имущество на основе добровольных имущественных взносов и преследующей культурное, образовательное, социальное и общественно полезные цели.

Фонд создан в целях оказания поддержки и развития социально значимых проектов, направленных на улучшение жизни граждан, развития социального предпринимательства и увеличения доли субъектов малого и среднего предпринимательства, реализующих проекты в социальной сфере.

Фонд действует с 29 августа 2017 года.

Коллегиальный высший орган управления - наблюдательный совет.

Состав Наблюдательного совета Фонда:

1. Ельцова Любовь Юрьевна, Помощник Заместителя Председателя Правления ПАО Сбербанк
2. Живулин Вадим Александрович, Полномочный представитель Правительства Российской Федерации в Совете Федерации Федерального Собрания Российской Федерации
3. Зенькович Павел Станиславович, Вице-президент Группы компаний «Просвещение»
4. Каграманян Игорь Николаевич, Первый заместитель Министра здравоохранения Российской Федерации
5. Кремнёва Наталья Сергеевна, Заместитель директора направления «Социальные проекты» Агентства стратегических инициатив, Директор Фонда поддержки социальных проектов
6. Ларионова Наталья Игоревна, Статс-секретарь – заместитель Генерального директора АО «Корпорация «МСП»
7. Поликанов Дмитрий Валериевич, Заместитель руководителя Россотрудничества
8. Фомичев Олег Владиславович, Директор по стратегическому планированию и развитию АО «КомплексПром»
9. Чупшева Светлана Витальевна, Генеральный директор Агентства стратегических инициатив

Председателем Наблюдательного Совета Фонда является генеральный директор Автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» Светлана Витальевна Чупшева.

Единоличный исполнительный орган – Директор Наталья Сергеевна Кремнева

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные о государственной регистрации:

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации Фонда при создании принято «24» августа 2017 г. Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве.

Запись о некоммерческой организации создании Фонда внесена в Единый государственный реестр юридических лиц «29» августа 2017 года за основным государственным регистрационным номером **ОГРН** 1177700013710

Место нахождения в соответствии с уставными документами:

121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

Фактический адрес:

121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

Среднегодовая численность работников за 2021 год 1 человек, 2020 год 4 человека.

II. Учетная политика

Функции главного бухгалтера возложены на директора Фонда Н.С. Кремневу. Учет ведется с учетом специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8»

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С. Бухгалтерия 8».

Данные об отдельных объектах бухгалтерского учета приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Фонда или результатов его деятельности.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании полученных средств общей суммой, с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Фонда или результатов ее деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется в налоговые органы по формам, рекомендованным Минфином России (приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»),

посредством передачи по каналам электронной связи.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности по предпринимательской деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы по приносящей доход деятельности, накопленные на счете 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Целевые поступления и расходы

Отражение поступления целевых средств и их освоения ведется методом начисления в хронологическом порядке в разрезе источников их поступления. Информация об источниках и размерах финансирования собирается на счете 86 «Целевое финансирование».

Операционные (текущие) расходы Фонда на его содержание и обеспечение осуществления уставной деятельности, в рамках утвержденного Операционного бюджета учитываются на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческой организации».

Расходы, связанные с непосредственным выполнением задач направленных на достижение целей создания Фонда и утвержденные в Проектном бюджете, учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности».

Ежемесячно собранные на этих счетах затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Оценочные обязательства

Резерв по оплате предстоящих отпусков создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н следующим образом:

Оценочное обязательство, в виде резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года. При этом учитываются сведения исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 имела следующую структуру:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Авансы выданные | 8 | 61 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 12 | 39 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 19 | 19 |
| Прочие расчеты | 70 | - |
| Средства целевого финансирования | 30 000 | - |
| Итого | 30 109 | 119 |

Сомнительная задолженность отсутствует.

2. Целевое финансирование

Уставную деятельность Фонд осуществляет за счет средств целевого финансирования – поступлений добровольных взносов и пожертвований.

По строке 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса отражены целевые средства, срок использования которых не истек.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 данные об остатках целевых средств в разрезе источников поступления имели следующую структуру:

| Наименование | тыс. руб. | |
|---|---------------|----------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей Фонда | 24 342 | (4 811) |
| Чистая прибыль от предпринимательской деятельности НКО, размещения денежных средств в виде НСО, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности | 72 | 476 |
| Итого | 24 414 | (4 336) |

3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 имела следующую структуру:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 885 | 435 |

| Наименование показателя | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 758 | 772 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5 047 | 4 706 |
| Прочая | 62 | 3 |
| Итого: | 6 752 | 5 916 |

По состоянию на 31.12.2021 г. числится просроченная кредиторская задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда в размере 5 047 тыс. руб.

4. Целевое использование полученных средств

Отчет о целевом использовании средств за 2021 год содержит следующие данные:

- **Расходы на содержание аппарата управления**

По строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда» отражены суммы начисленной заработной платы всех штатных работников вместе с суммами начисленных взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское и социальное страхование;

По строке 6326 «прочие» отражены прочие затраты, необходимые для обеспечения деятельности Фонда, а именно:

- Нотариальные услуги;
- Бухгалтерское сопровождение;
- Программное обеспечение и пр.

Отчет о целевом использовании средств за 2020 год содержит следующие данные:

- **Расходы на целевые мероприятия**

По строке 6313 «проведение иных целевых мероприятий» отражены расходы Фонда, связанные с организацией мероприятий, таких как:

- Акселератор социальных проектов для социальных предпринимателей г. Норильск: 16 января – 1 апреля 2020 года;
- Акселератор социальных проектов для социальных предпринимателей Мурманской области: 23 января – 8 апреля 2020 года.

- **Расходы на содержание аппарата управления**

По строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда» отражены суммы начисленной заработной платы всех штатных работников вместе с суммами начисленных взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское и социальное страхование;

По строке 6323 «расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы на проживание, проезд, суточные, оформление виз и т.п., связанные с выполнением задания;

По строке 6326 «прочие» отражены прочие затраты, необходимые для обеспечения деятельности Фонда, а именно:

- Нотариальные услуги;
- Бухгалтерское сопровождение и пр.

В составе прочих расходов по строке 6350 «прочие» отражены:

- Банковское обслуживание;
- Услуги связи и пр.

5. Финансовые результаты

По состоянию на 31.12.2021 начислены проценты к получению по договору займа в размере 73 тыс. руб.

Текущий налог при упрощенной системе налогообложения за 2021 год составил 1 тыс. руб.

Данные отражены в отчете о финансовых результатах.

В 2020 году Фондом были получены доходы от предпринимательской деятельности некоммерческой организации:

- цикл мероприятий по мерам антикризисной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность в сфере социального предпринимательства, «Антикризисный интенсив»;
- проблемная сессия с участием победителей и финалистов конкурса «Лидеры России», разработка программы и сценариев сессии и проведение вебинаров в рамках преакселерационной программы.

По состоянию на 31.12.2020 начислены проценты к получению по договору займа в размере 71 тыс. руб.

Текущий налог на при упрощенной системе налогообложения за 2020 год составил 198 тыс. руб.

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности в 2020 году составила 470 тыс. руб.

В 2021 году осуществлялся пересмотр стратегии и приоритетов деятельности Фонда. В частности, на основании опросов определена линейка программ и сервисов Фонда в 2022 – 2024 гг., а также внесены изменения в Устав и органы управления Фонда. Кроме того, в целях реализации новой

модели Фонда в ноябре 2021 года обеспечено вхождение в состав учредителей Фонда нового учредителя – города Москвы в лице Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы.

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах дана в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Фонда в будущем. Считаем указанные события после отчетной даты не влияющими на планируемые программы Фонда в 2022 году. Вместе с тем, поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Фонд не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на деятельность Фонда на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор



Н.С. Кремнева

«30» марта 2022 г.