



Детский КиноМай

Благотворительный фонд помощи детям

«Детский КиноМай»

119034 г. Москва ул. Пречистенка д. 17/9 Тел: +7 (985) 427-4790 +7 (985) 211-4626 +7 (495) 6374202 E-mail: kinomay@mail.ru

№ _____ от _____

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям «Детский КиноМай» за 2021 год

1. Основные сведения о фонде

Благотворительный фонд помощи детям «Детский КиноМай» - социально- ориентированная некоммерческая организация.

Дата государственной регистрации: 21 августа 2009 года. Учетный номер 7714012323

ОГРН 1097799014477

Зарегистрировано в ИФНС № 4 по гор. Москве 21 августа 2009 года

Свидетельство о регистрации серия 77 № 010959795

ИНН 7704276255, КПП 770401001

Юридический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/9

Фактический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/9

Единоличным исполнительным органом Фонда является Президент и действует на основании Устава БФ «Детский КиноМай».

В соответствии с действующим законодательством Фонд ежегодно проходит аудиторскую проверку.

Бухгалтерская отчетность по итогам деятельности за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленных Российскими стандартами.

БФ «Детский КиноМай» применяет упрощенную систему налогообложения («Доходы» 6%).

В 2021 году БФ «Детский КиноМай» осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Основной вид деятельности Фонда: благотворительность. Деятельности, приносящей доход, в 2021 году не велось.

Итоги деятельности Фонда отражены в бухгалтерской отчетности, которая сформирована на основе действующего российского законодательства о ведении бухгалтерского учета.

Денежные средства, полученные Фондом, являлись пожертвованиями от российских юридических лиц.

Денежные средства от международных и иностранных организаций, иностранных граждан или лиц без гражданства не поступали.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 года составила 6 человек, в том числе 1 чел. совместитель. Кроме того, в отчетный период заключались договоры гражданско-правового характера.

2. Стоимость нематериальных активов (сайта фонда) составила:

на 31.12.2020 г. 10 000 рублей

на 31.12.2021 г. 10 000 рублей

3. Стоимость основных средств менее 40 000 рублей, учитываемых на забалансовом счете, составила:

на 31.12.2020 г. 90 049 рублей

в том числе:

3.1. персональный компьютер HP8200Elite SFF Core 28 705 рублей

3.2. монитор HP LA2206 Display Port LW490AA 9 766 рублей

3.3. принтер HP LaserJet ProM1536dnf (CE538A) 11 917 рублей

3.4. персональный компьютер Lenovo Think Centre 23 245 рублей

3.5. монитор VitwSonic VX2453MH-LED 6 405 рублей

| | |
|---|-------------------|
| 3.6. IP-телефон Linrsys by Cisco SPA 504G | 5 631 рублей |
| 3.7. сейф мебельный ключ-замок AIKO T-28 | 4 380 рублей |
| на 31.12.2021 г. | 90 049 рублей |
| 4. Стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, учитываемых на забалансовом счете, составила: | |
| на 31.12.2020 г. | 26 029 рублей |
| в том числе: | |
| 4.1. права использования программного обеспечения WinRAR | 942 рублей |
| 4.2. программное обеспечение лицензия Kaspersky | 1 600 рублей |
| 4.3. права использования программного обеспечения Office 2010 | 8 490 рублей |
| 4.4. программное обеспечение Total Commander | 1 597 рублей |
| 4.5. программное обеспечение ЗУП 2.5 | 4 600 рублей |
| 4.6. программное обеспечение Windows Home 10 | 8 800 рублей |
| на 31.12.2021 г. | 26 029 рублей |
| 5. Расходы будущих периодов (программное обеспечение) составили: | |
| на 31.12.2020 г. | 13 390 рублей |
| в 2021 г. было приобретено программное обеспечение (БСС «Главбух», ЭДО «СБИС», БСС «Главбух.Проверка контрагентов» (сроком использования 12 месяцев), | |
| на сумму | 69 548 рублей |
| списано в затраты в 2021 году | 67 741 рублей |
| на 31.12.2021 г. | 15 197 рублей |
| 6. Стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, учитываемых на забалансовом счете, составили: | |
| на 31.12.2020 г. | 26 029 рублей |
| на 31.12.2021 г. | 26 029 рублей |
| 7. Остаток средств по договорам пожертвования на осуществление благотворительной деятельности на 31.12.2020 г. составил | |
| | 3 916 876 рублей |
| 7.1. Поступления по договорам пожертвования на проведение благотворительных акций и уставной деятельности в 2021 году составили | |
| | 14 911 727 рублей |
| 7.2. Расход средств на благотворительные программы для детей из социальных учреждений и детей из многодетных семей в 2021 году составил | |
| | 12 932 031 рублей |
| в том числе: | |
| расход средств оказание адресной благотворительной помощи социальным учреждениям Ростовской, Смоленской, Костромской, Тульской, Нижегородской, Московской областей, и городов Ростова-на-Дону, Смоленска, Костромы, Тулы, Нижнего Новгорода и Москвы в 2021 году составил | |
| | 5 034 186 рублей |
| 7.3. Расходы на содержание административного аппарата Фонда в 2021 году составили, всего | |
| | 3 747 499 рублей |
| в том числе: | |
| ФОТ административных сотрудников, включая начисления страховых взносов, составил | |
| | 3 196 303 рублей |
| 7.4. Остаток средств по договорам пожертвования на осуществление благотворительной деятельности на 31.12.2021 г. составил | |
| | 1 623 593 рублей |

8. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 42 055 рублей
на 31.12.2021 г. составила 49 746 рублей
(подлежит погашению в течение января – декабря 2022 г.)

9. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 7 544 рублей
на 31.12.2021 г. составила 9 704 рублей
(подлежит погашению в течение января- декабря 2021 г.)

10. Расчетный счет открыт в ПАО «МТС-Банк»
Остаток денежных средств на расчетном счете
на 31.12.2020 г. составил 3 868 696,53 рублей
на 31.12.2021 г. составил 1 921 832,43 рублей

11. На 31.12.2021 г. начислен резерв на оплату отпусков в 2022 году, включая страховые взносы, в размере 353 758 рублей;

в том числе:

резерв на оплату отпусков сотрудникам административно-управленческого аппарата Фонда, включая страховые взносы, в размере 189 296 рублей;

резерв на оплату отпусков сотрудникам Фонда, занятым на благотворительных проектах, включая страховые взносы, в размере 164 462 рубля

12. Информация о связанных сторонах:

Согласно Уставу БФ «Детский КиноМай» органами управления и контроля Фонда являются:

- Попечительский Совет (Высший орган управления Фонда), действовавший в течение 2021 года, в составе:

| п/п | ФИО | Наименование должности | Наименование должности в органе управления БФ «Детский КиноМай» |
|-----|--------------------|---|---|
| 1. | Пендраковская А.В. | Начальник департамента Госфильмофонда РФ | Председатель Попечительского Совета |
| 2. | Евтушенкова Л.П. | Президент БФ «Детский КиноМай» | Член Попечительского Совета |
| 3. | Попова О.А. | Директор по специальным проектам БФ «Система» | Член Попечительского Совета |
| 4. | Юркова О.А. | Начальник отдела по работе с регионами департамента по связям с общественностью ПАО «МТС» | Член Попечительского Совета |
| 5. | Светлова В.И. | Заслуженная артистка РФ | Член Попечительского Совета |
| 6. | Синельщиков А.В. | Генеральный директор АО «Центр-Телко» | Член Попечительского Совета |
| 7. | Давыдова М.С. | Генеральный директор ПАО «Детский мир» | Член Попечительского Совета |

09 февраля произошли изменения в персональном составе Попечительского Совета Фонда и на момент сдачи отчетности и проведения аудита действует Попечительский Совет в составе:

| пн | ФИО | Наименование должности | Наименование должности в органе управления БФ «Детский КиноМай» |
|----|--------------------|---|---|
| 1. | Пендраковская А.В. | Начальник департамента Госфильмофонда РФ | Председатель Попечительского Совета |
| 2. | Евтушенкова Л.П. | Президент БФ «Детский КиноМай» | Член Попечительского Совета |
| 3. | Александров С.А. | Руководитель блока культурно-просветительских проектов БФ «Система» | Член Попечительского Совета |
| 4. | Лысенко А.В. | Руководитель центра социальных и благотворительных программ ПАО «МТС» | Член Попечительского Совета |
| 5. | Светлова В.И. | Заслуженная артистка РФ | Член Попечительского Совета |
| 6. | Синельщиков А.В. | Генеральный директор АО «Центр-Телко» | Член Попечительского Совета |
| 7. | Давыдова М.С. | Генеральный директор ПАО «Детский мир» | Член Попечительского Совета |

- Наблюдательный Совет (Коллегиальный орган управления Фонда), действовавший в течение 2021 года, в составе

| пн | ФИО | Наименование должности | Наименование должности в органе управления БФ «Детский КиноМай» |
|----|------------------|---|---|
| 1. | Говенько Т.В. | Детский писатель | Председатель Наблюдательного Совета |
| 2. | Жуковская М.А. | Режиссер детского юмористического журнала «Ералаш» | Член Наблюдательного Совета |
| 3. | Поликарпова Ю.А. | Начальник управления по внешним коммуникациям ПАО «Детский мир» | Член Наблюдательного Совета |
| 4. | Попова О.А. | Директор по специальным проектам БФ «Система» | Член Наблюдательного Совета |
| 5. | Хлынина С.М. | Руководитель проектов ООО «ПромоФильм» | Член Наблюдательного Совета |

09 февраля произошли изменения в персональном составе Наблюдательного Совета Фонда и на момент сдачи отчетности и проведения аудита действует Наблюдательный Совет в составе:

| пн | ФИО | Наименование должности | Наименование должности в органе управления БФ «Детский КиноМай» |
|----|------------------|---|---|
| 1. | Говенько Т.В. | Детский писатель | Председатель Наблюдательного Совета |
| 2. | Жуковская М.А. | Режиссер детского юмористического журнала «Ералаш» | Член Наблюдательного Совета |
| 3. | Поликарпова Ю.А. | Начальник управления по внешним коммуникациям ПАО «Детский мир» | Член Наблюдательного Совета |
| 4. | Попова О.А. | Директор по специальным проектам БФ «Система» | Член Наблюдательного Совета |
| 5. | Хлынина С.М. | Руководитель проектов ООО «ПромоФильм» | Член Наблюдательного Совета |

- Ревизор (Единоличный орган управления Фонда) – Ефименко Т.Н. – главный бухгалтер АО «Центр-Телко»
Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в 2021 году составило 2 454 918 рублей.

13. Информация об учетной политике:

Учетная политика, применяемая Фондом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика утверждена Приказом № 9-Б от 29.12.2021 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Фонд отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.
- учет целевых поступлений ведется в разрезе источников на счете 86 «Целевое финансирование»;
- приобретение основных средств за счет целевых средств отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»;
- износ основных средств начисляется линейным способом на забалансовый счет;
- резерв на оплату отпусков рассчитывается как произведение среднего заработка каждого работника за год (на отчетную дату) на количество дней неиспользованного отпуска каждого работника на конец года. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по общеустановленным тарифам. Резерв начисляется один раз в год по кредиту сч. 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета расходов; резервы и фонды специального назначения не создаются;
- средства на благотворительную деятельность списываются в качестве расходов после проведения благотворительного мероприятия или подписания актов безвозмездной передачи материальных ценностей по договорам пожертвования.

14. Оценка влияния и последствий эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции проведена. На текущий момент не ожидается существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности организации. Не имеются события или условия, которые к отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. БФ «Детский КиноМай» намерен непрерывно продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев с отчетной даты. Так же нам неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

15. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В настоящее время Фонд произвел анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

После отчетной даты не происходили события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Фонд вел свою деятельность:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

Кроме того, Фонд подтверждает, что не происходили события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации;
- существенное снижение стоимости основных средств.

Таким образом, текущий анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда не позволяет выявить события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Оценивая возможность влияния на финансовое состояние и результаты уставной деятельности БФ «Детский КиноМай» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, можно с уверенностью утверждать:

- денежные средства по подписанным договорам пожертвования поступят в соответствии с утвержденным графиком платежей;
- изменение Программ деятельности в ближайшее время не планируется;

Таким образом, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты реализации программ Фонда в обозримом периоде будет не существенным и не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Президент БФ

Евтушенкова Л.П.

31 марта 2022 г..



Детский КиноМай

Благотворительный фонд помощи детям

«Детский КиноМай»

119034 г. Москва ул. Пречистенка д. 17/9 Тел. +7 (985) 427-4790, +7 (985) 211-4626, +7 (495) 6374202 E-mail: kinomay@mail.ru

№ _____ от _____

Руководителю
ИФНС № 4 по г. Москве
Минеевой О.А.

От БФ «Детский КиноМай»
ИНН 7704276255, КПП 770401001

Сопроводительное письмо к уточненной бухгалтерской отчетности

Подача уточненной бухгалтерской отчетности за 2021 год Благотворительного фонда помощи детям «Детский КиноМай» связана с тем, что из-за системной ошибки в представленной ранее бухгалтерской отчетности за 2021 год в форме «Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 г.» средства, поступившие в качестве пожертвований, ошибочно отражены по строке 6250 «Прочие» вместо 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования».

В уточненной бухгалтерской отчетности за 2021 год ошибка исправлена, средства, поступившие в качестве пожертвований, в форме отражены по строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования».

Все значения, указанные в первичной бухгалтерской отчетности за 2021 год («Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.» и «Отчет о целевом использовании средств за Январь-Декабрь 2021 г.»), остаются неизменными и в уточненной бухгалтерской отчетности за 2021 год

Президент БФ

Л.П. Евтушенкова