

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "НАШИ ДЕТИ" за 2021год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "НАШИ ДЕТИ-НАШЕ БУДУЩЕЕ" (далее – Фонд) ИНН 7839119874 зарегистрирован МИФНС №15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1197800003334. Фонд зарегистрирован по адресу: 190005, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Красноармейская, д. 8, литер. В., пом. 3Н

Учредителями фонда являются:

1. Капустин Виталий Александрович, гражданин Российской Федерации, паспорт 40 13 853712, выдан 06.03.2014 года ТП №10 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Выборгском р-не г. Санкт-Петербурга, код подразделения 780-010
2. Калишкин Евгений Валерьевич, гражданин Российской Федерации, паспорт 40 17 735815, выдан 24.03.2017 г. ТП № 29 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Кировском р-не г. Санкт-Петербурга, код подразделения 780-029
3. Калишкина Татьяна Александровна, гражданка Российской Федерации, паспорт 40 02 360811, выдан 8 ОМ Кировского района г. Санкт-Петербурга 29.05.2002 г., код подразделения 782-008.

1.2. Основные виды деятельности Фонда

Основными видами деятельности Фонда является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)

1.3. Информация об органах управления Фонда

Высшим органом управления Фондом является Правление фонда, в составе:

Капустина Виталия Александровича и Андреевой (Лыткиной) Елены Александровны.

Единоличным исполнительным органом является Президент Фонда Капустин Виталий Александрович

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2021 года среднесписочная численность составила 8 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ФОНДА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном году изменения в учетную политику Фонда не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применяемых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Фонда оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

В 2021 г. были заключены Договоры лизинга транспортных средств с компанией ООО «Ресо-лизинг», ИНН 7709431786

- № 10906СП4-ДНБ/01/2021 от 14.01.2021 г. Сумма договора 5 733,0 тыс. руб.

- 13888СП4-ДНБ/02/2021 от 12.07.2021 г. Сумма договора 4 730,5 тыс. руб.

по условиям заключенных договоров имущество учитывается на балансе Лизингополучателя (Фонда).

В бухгалтерском балансе задолженность Фонда перед Лизингодателем отражена по строке 1450 "Прочие обязательства".

2.2. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в уставной деятельности и для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.3. Порядок признания выручки

Фонд отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.4. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы распределяются ежемесячно по видам деятельности и по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств исходя из численности работников, занятых в уставной деятельности и административной деятельности.

2.5. Порядок учета кредитов и займов полученных

Фонд учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг (по строке 1450 бухгалтерского баланса) и начисленные к уплате проценты (по строке 1510) бухгалтерского баланса).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

Займы, полученные по Договору процентного займа № 08/19/2019 от 19.08.2019г. и по Договору № 13/01/20 от 13.01.2020 г. являются займами, полученными на целевые программы.

2.6. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученный и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

По расчетам в иностранной валюте – положительные разницы 142,2 тыс. руб. учтены в составе прочих доходов и отрицательные курсовые разницы 117,1 тыс. руб. учтены в составе прочих расходов.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

Поступления Фонда складываются из:

- благотворительные пожертвования;
- целевые средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности фонда;
- другие законные поступления.

Средства целевого финансирования являются источником для покрытия следующих расходов :

- текущие расходы Фонда на покрытие затрат по обеспечению уставной деятельности и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности;
- расходы на цели в соответствии с Уставом Фонда;
- другие законные основания.

Затраты Фонда на содержание организации за 2021 год (в тыс. руб.) представлены в таблице ниже

Заработная плата по уставной деятельности, в т.ч. взносы	8685,3
Социальная и благотворительная помощь	4574,0
Расходы на иные мероприятия	49277,0
Прочие расходы	335,0
Итого	62871,3

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Начисленные проценты на ост ден. Ср-в на р.сч	0,034	
Проценты по кредитам и займам в 2021 г. не начислялись		

Прочие операционные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Услуги банка		191,2

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

В течение 2021 г. Фондом операции со связанными сторонами не проводились.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда Президента, включая начисленные взносы, составила 843,2 тыс. руб.

- оплата труда Администрации Фонда, включая начисленные взносы, составила – 2462,4 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты 31.12.2021г. отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Фонд не формирует оценочные обязательства. Условные активы и обязательства, которые бы следовало раскрыть в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

Фонд не выдавал гарантий и обеспечений в счет исполнения обязательств третьих лиц.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Фонд в отчетном периоде не получал государственную помощь.

Президент Фонда

Капустин В.А.

Главный бухгалтер