

Пояснения к балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

НО «Благотворительный Фонд Святителя Николая Чудотворца» (ИНН 7707307350, Юридический адрес: 103030, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.29, стр.1) является негосударственной некоммерческой организацией, созданной для осуществления благотворительной деятельности в интересах наименее защищенных лиц и организаций, нуждающихся в социальной помощи.

Вся деятельность Фонда направлена на укрепление христианской морали и нравственности путем благотворительной помощи согласно Устава (п. 2.1., п. 2.3).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Учредителями Фонда являются Быков Андрей Юрьевич и Чепель Михаил Иванович. Руководителем организации является генеральный директор Сорокотяга Юрий Владимирович.

1. В 2022 году были выполнены следующие мероприятия:

1.1. Оказана благотворительная помощь на всемерную поддержку деятельности Русской Православной Церкви в сумме 113,8 тыс. руб.

1.2. Оказана помощь на содействие установке памятников православным святым, в сумме 168 тыс. руб.

2. Фонд в 2022 году осуществлял только некоммерческую деятельность.

3. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2022 г. указаны суммы: 3 571 тыс. руб. на 31.12.2022 г. и 3531 тыс. руб. на 31.12.2021.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2021 г. указаны суммы: 3 531 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 3531 тыс. руб. на 31.12.2020.

В 2022 году Фондом был введен в эксплуатацию и переведен со счета 08.4 на счет 01 памятник Царю Давиду в сумме 1 879 799 рублей.

По строке 1150 «Основные средства» формы бухгалтерского баланса указана стоимость основных средств в сумме 3 571 тыс. руб., которая включает в себя стоимость ОС организации 1 880 тыс. руб. и стоимость памятников Святителю Николаю Чудотворцу, стоимость скульптур Православным Святым, предназначенных для их дальнейшего пожертвования в сумме 1 691 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость ОС организации принята нулевой, амортизация начисляется на счете 02 линейным способом. ОС отражены на 01 счете по первоначальной стоимости, амортизация в сумме 50,8 тыс. руб. отражается по счету 02.

Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.:

| Наименование показателя | Период | На начало года | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|------------------|---------------|-------------------------|
| Основные средства организации | За 2022г. | 128 | 1880 | (77) | 1931 |
| | За 2021г. | 128 | - | - | 128 |

| | | | | | |
|--|-----------|------|------|--------|------|
| Объекты основных средств для пожертвования | За 2022г. | 3403 | 168 | (1880) | 1691 |
| | За 2021г. | 3403 | | | 3403 |
| Основные средства | За 2022г. | 3531 | 2048 | (1957) | 3622 |
| | За 2021г. | 3531 | | | 3531 |

Износ объектов основных средств производился по линейному способу на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» и был списан. Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 50,8 тыс. руб.

4. По строке 1110 «Нематериальные активы» формы бухгалтерского баланса указана таких активов в сумме 331 тыс. руб., которая включает в себя стоимость аудио-визуальных произведений, срок использования которых свыше 12 месяцев и возможностью использовать их в дальнейшем в уставной деятельности. Амортизация по НМА не начисляется в соответствии с п. 24 п. IV ПБУ 14/2007.

5. По строке 1210 отражены Запасы, в том числе предназначенные для передачи Благотрольателям в качестве пожертвования:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|---|---------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убыток от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 1210 | За 2021 г. | 1418 | | | (14) | | | 1404 | - | |
| | 1210 | За 2021 г. | 1418 | | | | | | 1418 | - | |

Запасы для благотворительности включают в себя Фонограмму Евангелие-159 тыс. руб., Запись Нового Завета – 155 тыс. руб., книги «Методическое пособие по шахматам А.Е. Карпова» -150 тыс. руб., шахматная доска – 78 тыс. руб. шахматы-40 тыс. руб., нагрудные и френчские значки с ликом Николая Чудотворца на сумму 445 тыс., и т.д.

6. По строке 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» формы бухгалтерского баланса указана сумма дебиторской задолженности на конец периода в размере 127 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. 119 тыс. руб. - задолженность по расчетам по налогам; расчеты по социальному страхованию-1 тыс. руб. 900 тыс. руб.- задолженность, по перечисленной сумме пожертвований. Дебиторская задолженность была уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам - 900 000 рублей - сумма соглашения с Фондом по строит. Храма Покрова Пресвятой Богородицы в ст. Абадзехской 900 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

По строке 5510 за 2022 год в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» значится сумма 37 тыс. руб., которая отражает перечисленные суммы поставщикам(ООО «Такском»), обороты по счетам 68, 69 ;сумма 37 тыс. руб. отражает суммы предоставленных закрывающих документов от поставщиков(ООО «Такском) и обороты по счету 68,69 имеющие сальдо на начало и конец отчетного периода. Сальдо на конец года составило 127 тыс.(расчеты с бюджетом -119,2 тыс., Такском – 5 тыс., Шереметьевская таможня-2 тыс.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|-----|--|--|---|---------------------|--|--------|-----------------------------------|---|---|--|--|-------|
| | | | Учтена я по условия м договор а | Величина резерва по сомните льным долгам | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | Величин а резерва по сомните льным долгам | Учтена я по условия м договор а | Величина резерва по сомните льным долгам | |
| В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) | | Причитающи е- ся проценты, штрафы и иные начисления | | Погашени е | | Списание на финансовы й результат | | Восста- нове ние резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 550 | За 2022 г. | 900 | (900) | | | | | | | | 900 | (900) |
| | 552 | За 2021 г. | 900 | (900) | | | | | | | | 900 | (900) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 551 | За 2022 г. | 126 | | 37 | | (36) | | | | | 127 | |
| | 553 | За 2021 г. | 123 | | 73 | | (70) | | | | | 126 | |
| | 550 | За 2022 г. | 1026 | (900) | 37 | | (36) | | | | | 1027 | (900) |
| Итого | 552 | За 2021 г. | 1023 | (900) | 73 | | (70) | | | | | 1026 | (900) |
| | 0 | 2021 г. | | | | | | | | | | | |

Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|------|--|------------------------|---------------------|---|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | 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 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | За 2021 г. | 5 | 161 | | (161) | | | 5 | |
| | 5580 | За 2021 г. | 5 | 160 | | (162) | | | 5 | |
| Итого | 5550 | За 2021 г. | 5 | 160 | | (162) | | | 5 | |
| | 5570 | За 2020 г. | 5 | 160 | | (162) | | | 5 | |

По строке 5560 отражена кредиторская задолженность, на начало года сальдо составило 5 тыс. руб. (зарплата -3 тыс., налоги и взносы- 2 тыс. руб.), а на конец года сальдо составило 5 тыс. руб. (зарплата -2 тыс., налоги и взносы- 3 тыс. руб.).

7. По строке 1360 бухгалтерского баланса отражено сальдо счета 83 «Добавочный капитал», сумма которого отражает стоимость НМА, находящихся на балансе Фонда на счете 04 «НМА».

8. Среднегодовая численность по Фонду в 2022 году составила 1 человек.

9. НО «Благотворительный Фонд Святителя Николая Чудотворца» просроченной задолженности по налогам перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет.

10. Фонд в 2022 году осуществил благотворительную помощь по следующим направлениям:

- Благотворительная помощь на всемерную поддержку деятельности Русской Православной Церкви;
- Благотворительная помощь на содействие установке памятников православным святым;

11. Учетная политика:

11.1. Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу на счете 02 «Износ основных средств».

В связи с этим по строке 11501 «Основные средства организации» формы бухгалтерского баланса на конец отчетного периода указаны основные средства с учетом начисленной амортизации.

11.2. Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью не более 40 000 (Сорок тысяч) рублей списываются по мере отпуска их в эксплуатацию единовременно.

11.3. По ведению счета 86 «Целевое финансирование»: использование целевых пожертвований (по дебету счета 86) проводится по мере предоставления отчета о целевом использовании ранее перечисленных средств.

11.4. Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

11.5. К бухгалтерскому учету материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются по фактической стоимости. Списание МПЗ производится по стоимости единицы.

11.6 Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов не начисляются (п. 24 ПБУ 14/2007).

12. В «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6311 отражены суммы расходованных на благотворительную помощь целевых средств в отчетном периоде.

В «Отчете об изменениях капитала» отражены увеличение и уменьшение целевых средств и добавочного капитала организации.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в 2022г. являлись:

- Быков Андрей Юрьевич – учредитель;
- Чепель Михаил Иванович- учредитель, заместитель генерального директора ;
- Сорокотяга Юрий Владимирович - генеральный директор;

К операциям по связанным сторонам за отчетный период следует отнести начисления по заработной плате генерального директора Сорокотяги Ю.В. и учредителя и Зам. ген. директора Чепеля М.И., отчислениям и иным обязательным платежам в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в общей сумме: 82 тыс. руб. (в том числе НДС 11 тыс.руб.) - по заработной плате и 25 тыс. руб. - по налогам и взносам, а именно:

Сорокотяга Юрий Владимирович начисления по заработной плате за 2022 год 44,4 тыс. руб., в том числе НДС -5,8 тыс. руб., начислены страховые взносы в ПФР по страховой части

в сумме 9,8 тыс. руб., в ФФОМС- 2,3 тыс. руб., в ФСС на случай временной нетрудоспособности и несчастного случая-1,3 тыс. руб.;

Чепель Михаил Иванович: начисления по заработной плате за 2022 год 37,3 тыс. руб., в том числе- НДФЛ – 4,9 тыс. руб., начислены страховые взносы в ПФР по страховой части в сумме 8,2 тыс. руб., в ФФОМС- 1,9 тыс. руб.; в ФСС на случай временной нетрудоспособности и несчастного случая-1 тыс. руб.;

В 2022 году от Быкова А.Ю. в качестве пожертвования на уставную деятельность получено 476 тыс. руб.

В 2022 году с Быковым А.Ю. были совершены следующие сделки:

- Безвозмездное пожертвование в виде прав пользования недвижимым имуществом по адресу: г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 100 от Быкова А.Ю. по Соглашению № б/н от 01.09.2021 г., срок действия права безвозмездного пользования с 01.09.2021 г. по 31.07.2022 г. в сумме 55 тыс. руб. по Соглашению № б/н от 01.08.2022 г., срок действия права безвозмездного пользования с 01.08.2022 г. по 30.06.2023 г. в сумме 55 тыс. руб.
- Безвозмездное пожертвование в виде прав пользования недвижимым имуществом по адресу: Московская область, д. Лугино, ул. Зеленая, д. 6 от Чепеля М.И. для хранения имущества, предназначенного для дальнейшего пожертвования по Соглашению № б/н от 02.09.21 г. в сумме 55 тыс. руб. срок действия права безвозмездного пользования с 02.09.2021 г. по 01.08.2022г.; по Соглашению № б/н от 02.08.22 г. в сумме 55 тыс. руб. срок действия права безвозмездного пользования с 02.08.2022 г. по 01.07.2023г.;

Генеральный директор

Сорокотяга Ю.В.



06.02.2023 г.