

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2022 год
Городской благотворительный фонд «Фонд Тольятти»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Городского благотворительного фонда "Фонд Тольятти" за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. Общие информация

- 1.1. Полное наименование организации: Городской благотворительный фонд "Фонд Тольятти".
- 1.2. Сокращенное наименование: ГБФ «Фонд Тольятти».
- 1.3. Юридический адрес: 445037, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Юбилейная-31Е, офис 401.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 1998 год (Постановление Администрации Автозаводского района г. Тольятти № 1546-1/05 от 20 мая 1998 г.).
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2022г. составляет 2 человека.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Фонд является унитарной, не имеющей членства благотворительной некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Органами управления являются: Совет учредителей, Правление, исполнительный директор.
- 1.10. Высшим органом управления Фондом является Совет учредителей:

<i>Ф.И.О</i>	<i>должность</i>
Вайнштейн М.Л.	Председатель Совета учредителей ГБФ «Фонд Тольятти»
Шамрай В.Н.	Президент ТПП Тольятти
Черток М.М.	Директор российского представительства Британского благотворительного Фонда CAF

1.11. Единичным исполнительным органом управления Фонда является исполнительный директор Фонда – Цирульников Б.А. (протокол заседания Совета учредителей N 33 от 05.12.18г.).

1.12. Коллегиальным органом управления Фондом является Правление в составе:
Перельштейн В.Э. – председатель Правления ГБФ «Фонд Тольятти»
Афони娜 Н.В. – частное лицо
Климашевский В.М. - начальник Жилищно-ремонтного эксплуатационного отдела АО «КуйбышевАзот»
Цирульников Б.А. - исполнительный директор ГБФ «Фонд Тольятти» (входит в состав Правления фонда по должности согласно уставу).

1.13. Контрольным органом Фонда является Попечительский совет, в составе: Анташев Сергей Александрович, Кобенко Александр Владимирович, Волошин Анатолий Парфирьевич, Казымова Елена Петровна, Кузьмичева Екатерина Ивановна, Прокопенко Вера Владимировна, Андреев Сергей Игоревич, Воронской Василий Васильевич, Гройсман Виталий Александрович, Гусев Владимир Геннадьевич, Зильберштейн Михаил Рудольфович, Родионов Александр Геннадьевич, Сергиенко Александр Витальевич, Стряпчев Александр Юрьевич, Тимофеев Сергей Валентинович, Трубников Владимир Валентинович, Туманов Сергей Александрович, Шульженко Юрий Григорьевич, Васильева Вера Кузьминична.

1.14. У Фонда нет бенефициарного владельца.

1.15. Изменение налоговых ставок по налогам, плательщиком которых является Фонд, не происходило.

1.16. Перед составлением отчетности проведена инвентаризация:

<i>Объект учета</i>	<i>Дата, на которую проведена инвентаризация</i>	<i>Примечания</i>
Основные средства	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Нематериальные активы	не проводилась	Объектов учета нет
Материально-производственные запасы	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Незавершенное производство	Не проводилась	Объектов учета нет
Денежные средства	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты с персоналом	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.22	Расхождений не обнаружено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.22	Расхождений не обнаружено

1.17. Реорганизация не проводилась.

1.18. Предметом деятельности ГБФ "Фонд Тольятти" является организация и осуществление благотворительной деятельности, привлечение ресурсов, в соответствии с уставными целями.

1.19. Система налогообложения: УСН (объект налогообложения - доходы)

2. Основные положения учетной политики

- учет поступления целевых средств ведется по кредиту сч.86 на дату поступления;
- в бухгалтерском учете и отчетности учет доходов и расходов ведется по начислению;
- способ списания запасов: по себестоимости единицы;
- бухгалтерский учет затрат по целевым средствам ведется непосредственно по дебету сч.86;
- к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев;
- объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
- объекты со сроком использования больше 12 месяцев или обычного операционного цикла, но дешевле лимита основных средств отражаются в составе запасов;
- способ перехода на ФСБУ 6/2020 «Альтернативный»;
- способ начисления амортизации – линейный;
- начисление и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно;
- общехозяйственные расходы между коммерческой и некоммерческой деятельностью не распределяются и полностью относятся на счет учета целевых средств;
- для объектов, арендованных для уставной деятельности Фонда, ФСБУ 25/2018 не применяется;
- доходы от операционной аренды признаются ежемесячно.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности для социально ориентированных некоммерческих организаций.

3.1. Актив Бухгалтерского баланса.

3.1.1 строка 1110 «Нематериальные активы». Фонд не обладает объектами, отвечающими критериям признания в качестве нематериальных активов. Операции с нематериальными активами не осуществлялись.

3.1.2. стр.1150 "Основные средства", в том числе:

Объекты	период	сальдо нач.	поступило	выбыло	коррект.	сальдо конечн.
Недвижимое имущество	2021	4 718	0	0	(2 148)	2570
Информ., компьютер. и телекомм.оборуд.		1 394	0	(42)	(1 177)	175
Прочие машины и оборуд., вкл.хоз. инвентарь		185	0	0	(185)	0

Объекты	период	сальдо нач.	поступило	выбыло	амортизация	сальдо конечн.
Недвижимое имущество	2022	2 570	0	0	(148)	2 422
Информ., компьютер. и телекомм.оборуд.		175	0	0	(75)	100
Прочие машины и оборуд., вкл.хоз. инвентарь		0	0	0	0	0

При составлении отчетности за 2022 год показатель на 31.12.21 года отражен с учетом корректировок, связанных с началом применения ФСБУ 6/2020.

Сумма корректировки составила: 3 510 тыс.руб., в том числе:

- 1 175 тыс. руб. - балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются;
- 2 335 тыс.руб.– амортизация, рассчитанная по ФСБУ 6/2020

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности основные средства проверены на наличие признаков обесценения. Наличие признаков не установлено.

Объекты, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже – отсутствуют.

Изменения первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств не происходило.

Работы по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации, капитальному ремонту не проводились.

Арендованные объекты основных средств отсутствуют.

Объект, переданный в операционную аренду: нежилое помещение. Договоры разовые, краткосрочные. Доход от аренды 467 тыс. руб.

3.1.3 строка 1210 «Запасы». Приобретенные в течение отчетного периода материальные ценности направлены на проведение целевых программных мероприятий и текущее обеспечение деятельности Фонда. Остатки запасов по состоянию на 31.12.22г. отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов:

наименование	период	сальдо нач.	поступило	выбыло	сальдо конечн.
На тек.обеспечение	2021	0	15	(15)	0
На целевые прогр. меропр.	2021	0	331	(331)	0
На тек.обеспечение	2022	0	34	(34)	0
На целевые прогр. меропр.	2022	0	153	(153)	0

3.1.4 строка 1230 «Дебиторская задолженность»: отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Состояние и динамика дебиторской задолженности по годам:

наименование	период	сальдо нач.	сальдо конечн.
Расчеты по авансам выданным	2021	0	0
	2022	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	0	0
	2022	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021	15 358	15 471
	2022	15 471	15 510
итого	2021	15 358	15 471
	2022	15 471	15 510

Дебиторская задолженность на 31.12.22г. отражена в нетто-оценке.

Сомнительная задолженность на 31.12.22г. отсутствует.

Дебиторская задолженность, выраженная в валюте, отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия оснований для его создания.

3.1.5. стр.1240 "Финансовые вложения", в том числе:

Объекты		Сумма	Примечания
Краткосрочные финансовые вложения	31.12.21	2 500	Депозит.вклад со сроком погашения менее чем через 12 месяцев
	31.12.22	800	Депозит.вклад со сроком погашения менее чем через 12 месяцев

На отчетные даты депозиты оценены по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств.

3.1.6. стр.1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

Состав денежных средств по состоянию на 31 декабря приведен в следующей таблице:

период	Касса	Переводы в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		
				Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
2021	0	0	128	0	0	0
2022	0	0	589	0	0	0

Денежных средств, недоступных для использования на 31.12.21г. и 31.12.22г. нет.

3.2. Пассив Бухгалтерского баланса.

3.2.1. стр.1350 «Целевые средства».

В отчетном периоде источниками финансирования Фонда были пожертвования коммерческих организаций на благотворительные программы, пожертвования некоммерческих организаций, пожертвования физических лиц, а так же прибыль от предпринимательской деятельности. Средства расходуются на благотворительные мероприятия (целевые программы), а так же содержание и обеспечение деятельности Фонда.

Структура целевых средств представлена в таблице:

Источник финансирования	Остаток на 31.12.21	Остаток на 31.12.22
Целевое финансирование из бюджета	0	0
Прочее целевое финансирование	17 834	16 562
итого	17 834	16 562

3.2.2. стр.1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

По данной строке отражено использование целевого финансирования на приобретение основных средств. При составлении отчетности за 2022 год показатель на 31.12.21 года отражен с учетом корректировок, связанных с началом применения ФСБУ 6/2020.

Сумма корректировки составила: 3 510 тыс.руб., в том числе:

-1 175 тыс. руб. - балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются;

- 2 335 тыс.руб.– амортизация, рассчитанная по ФСБУ 6/2020

3.2.3. стр.1520 "Кредиторская задолженность», отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности:

Состояние и динамика кредиторской задолженности по годам:

наименование	период	на начало периода	на конец периода
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2021	217	251
	2022	251	266
Расчеты с бюджетом	2021	3	3
	2022	3	9
итого	2021	220	254
	2022	254	275

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.21г. и 31.12.22г. отсутствует.

3.2.4 строка 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Фондом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2022г. и включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г. Количество неоплаченных дней отпуска-88.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. стр. 2110 "Выручка ":

Виды деятельности	2021г.	2022г.	Примечания
Оказание услуг на территории РФ: -по сдаче в аренду помещений	285	467	Фонд не ведет регулярную предприн. деятельность. Доход зависит от разовых договоров.

3.3.2. стр.2120 "Себестоимость продаж":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Оказание услуг на территории РФ:	-	-	

Информация об отдельных видах расходов:

- оплата труда работников административно-управленческого персонала в расходы по предпринимательской деятельности не включается и покрывается за счет целевых средств.

- затраты на коммунальные услуги (в том числе энергоресурсы) в расходы по предпринимательской деятельности не включаются и покрываются за счет целевых средств.

3.3.3. стр. 2320 «Проценты к получению»:

Показатель	2021г.	2022г.
Проценты, полученные по депозитам	51	102

3.4. Отчет о целевом использовании средств

Финансово хозяйственная деятельность велась в соответствии со сметой, утвержденной Правлением (протокол №106 от 30.04.22).

3.4.1. Структура поступивших целевых средств по годам:

Источник финансирования	2021	2022
Бюджетное финансирование	155	-
Коммерческие организации РФ	2 021	712
Некоммерческие организации РФ	358	31
Физ.лица РФ	2 265	2 538
Прибыль от приносящей доход деятельности	326	552
ИТОГО, тыс.руб.	5 125	3 833

3.4.2. Структура расходов, произведенных за счет целевых средств по годам:

Код стр. отчета	наименование	2021	2022
6310	<i>1. Расходы на целевые мероприятия, в т.ч.</i>	6 047	3 353
6311	1.1. Социальная и благотворительная помощь, в т.ч.	1 594	2 893
	Молодежный Банк	55	-
	Целевое финансирование юридических лиц (НКО)	286	1 292
	Стипендиальная программа	323	594
	ТФ «Мой День Рождения!»	90	110
	ТФ «Во имя жизни»	114	143
	ТФ «Образование»	726	754
6312	1.2. Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	262	-
6313	1.3. Иные мероприятия, в т.ч.	4 191	460
	Проект «Дворовый спорт» ПАО "КуйбышевАзот"	280	307
	Проект «Наш лес» ПАО "КуйбышевАзот"	178	-
	Проект "Наш лес" ПАО "Тольяттиазот"	202	-
	Проект "Делать добро вместе: новые возможности"	2 698	144
	Проект "Культурный капитал города"	614	-
	Прочее	219	9
6320	<i>2. Расходы на содержание аппарата управления, в т.ч.</i>	1 469	1 500
6321	2.1. расходы, связанные с оплатой труда, вкл.начисл., в т.ч.	1 116	631
	резерв на отпуск	11	62
6322	2.2. Выплаты, не связанные с оплатой труда	20	-
6323	2.3. Расходы на служебные командировки и деловые поездки	-	98
6324	2.4. Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	332	739
6325	2.5. Ремонт ОС и иного имущества	-	-
6326	2.6. Прочие	1	32
6330	<i>3. Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества</i>	14	34
6350	<i>4. Прочие</i>	81	218
	ИТОГО, тыс.руб.	7 611	5 105

4. Прочие пояснения

4.1 Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, движение денежных средств или результаты его деятельности, не происходило.

4.2 По состоянию на 31.12.22 года и на дату подписания отчетности у Фонда отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности существенным образом.

4.3 Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

4.4 Договоры о совместной деятельности не заключались.

4.5 Для целей настоящей отчетности связанными сторонам Фонда признаны его учредители, члены правления и попечительского совета, а так же исполнительный директор фонда (основной управленческий персонал).

Фонд не вправе осуществлять выплату вознаграждения членам его коллегиальных органов за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с участием в работе соответствующих органов. Совет Учредителей осуществляет свою деятельность на безвозмездной основе (на общественных началах). Правление Фонда осуществляет свою деятельность на безвозмездной основе (на общественных началах). Попечительский совет Фонда осуществляет свою деятельность на безвозмездной основе (на общественных началах).

Операции со связанными сторонами: тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Наименование операций	Оборот тыс.руб.	Задолженность на 31.12.22	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Исполнительный директор Цирульников Б.А.	Оплата труда и услуг по проектам (срочные трудовые договоры), включая страховые взносы	671	-	-
	Целевое благотворит. пожертвование	24	-	-
Союз "ТПШ г.Тольятти"	Членские взносы	5	-	-
	Оплата услуг	37	10	-

Иных операций со связанными сторонами не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, планируемое к выплате в 2023 г. по результатам 2022г., отсутствует.

4.6 Настоящая бухгалтерская отчетность не включает в себя отчет о движении денежных средств и отчет об изменении капитала, на основании того, что Фонд является социально ориентированной некоммерческой организацией.

4.7. Иная информация, не отраженная в настоящих пояснениях, не применима к Фонду, либо не является существенной.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Фонда исходило из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Между тем, сложившаяся в 2022г. геополитическая ситуация, оказывает влияние как на экономику страны в целом, так и на деятельность некоммерческих организаций в частности. Руководство организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Фонд относится к СОНКО, на которые распространяются меры государственной поддержки. Однако, допускаем, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Исполнительный директор
ГБФ «Фонд Тольятти»

14.03.2023г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "B.A. Tsirulnikov".

Б.А.Цирульников