

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Благотворительного Фонда «Семья вместе».

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Благотворительный фонд «Семья вместе» (далее Фонд) учрежден 22 октября 2001 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7 - ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федеральным законом от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» с изменениями и дополнениями.

В 2022 году Благотворительный фонд «Семья вместе» стал правопреемником Благотворительного фонда «Дом Роналда Макдоналда», о чем свидетельствует Лист записи Единого государственного реестра юридического лица от 02.09.2022г.

Фонд зарегистрирован по адресу: РФ 115054 г. Москва, Валовая улица, дом 26.
Фактический адрес Фонда: РФ 115054 г. Москва, Валовая улица, дом 26.

Фондом были получены следующие свидетельства о государственной регистрации:

- Свидетельство Московской Регистрационной Палаты № 106.696 от 22 октября 2001 г. о регистрации;
- Свидетельство Министерства Российской Федерации по налогам и сборам о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 007239380 от 10 декабря 2002г., и присвоении основного государственного регистрационного номера 1027700516678.

Согласно Листа записи Единого государственного реестра юридического лица от 02.09.2022г. Учредителями Фонда являются юридические лица бренда «Вкусно – и точка»:

- ООО «Система ПБО»
- ООО «Региональная сеть предприятий питания»
- ООО «ДВРП»
- ООО «ГИД»

Учредитель «Роналд Макдоналд Хаус Чаритис ИНК» – благотворительная корпорация, образованная и действующая на основании законодательства штата Делавэр, США вышла из состава учредителей Фонда, о чем свидетельствует Лист записи Единого государственного реестра юридического лица от 18.11.2022г.

Руководство Фондом осуществляет Генеральный Директор Мыслицкая Е.А.
Ответственный за составление бухгалтерской отчетности Главный бухгалтер Чумак Е.А.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в штате БФ «Семья вместе» числится 16 человек (на 31.12.2021г. – 12 человек).

Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ, но имеет обособленное подразделение по адресу г. Казань, Оренбургский тракт 140а.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фонд является благотворительной некоммерческой организацией, созданной для реализации предусмотренных Законом о благотворительной деятельности целей путем

осуществления благотворительной деятельности в интересах общества в целом или отдельных категорий лиц.

Основным видом деятельности Фонда является оказание благотворительной помощи детям с ограниченными умственными и физическими способностями.

Основной целевой программой Фонда является Семейная Гостиница в г. Казани для родителей, дети которых проходят длительное лечение в Детской республиканской клинической больнице. Строительство началось в 2012 году. 10 июля 2013 года состоялось открытие Семейной Гостиницы в г. Казани. Семейная Гостиница представляет собой двухэтажное здание общей площадью 1 147,3 м², которое состоит из 24 спален, гостиной с игровой зоной для малышей, кухни, столовой, прачечной, административных помещений, а также зоны приема и регистрации гостей. Всё проживание в гостинице бесплатно. Финансирование строительства и проживания Семейной Гостиницы происходит за счет средств целевого финансирования Фонда.

Второй основной целевой программой Фонда является – Региональная физкультурно-оздоровительная программа. Команда инструкторов-методистов по АФК (Адаптивная физическая культура) проводит вебинары и практические семинары для специалистов государственных учреждений, работающих с детьми с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) и законных представителей детей с ОВЗ. Программа реализуется в Москве, Московской области, Санкт-Петербурге и Ленинградской области, Севастополе, ЛНР и ДНР, а также еще в 80 регионах РФ.

10 февраля 2014 года в г. Сочи открылась первая в городе уникальная игровая детская площадка, адаптированная для детей с ограниченными возможностями здоровья. Площадка была построена на средства, собранные Фондом. Игровая площадка расположена в Адлерском районе Сочи на территории общей площадью более 800 кв.м и оснащена необходимыми подъездными рампами для инвалидов колясок. Большая часть игровых элементов площадки (в их числе – многоместные качели, сенсорная стена, специальные экскаваторы, двойная горка) доступна для детей с ограниченными возможностями передвижения и здоровья. Данный объект был передан в собственность Фонду Поддержки Футбольного Клуба «Жемчужина» в 2015 году. В 2016г. в Москве на территории ВДНХ, была открыта уникальная инклюзивная детская игровая площадка. Данная площадка находится на балансе Фонда.

Фонд с 2004 года финансирует обустройство специализированных комнат при детских больницах для размещения навещающих детей на лечении родителей. Программа по обустройству таких комнат, получила название «Семейные комнаты». Фонд финансирует необходимые ремонтные работы в помещениях, переоборудуемых под Семейные комнаты, а также предоставляет некоторые детали декора и обстановки. Семейные комнаты и их содержимое не находятся на балансе Фонда.

С целью обеспечения сохранности временно свободных денежных средств Фонд размещает свободные средства на депозитные счета. Все доходы от такого размещения в полном объеме направляются на уставные цели Фонда.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015) от 24 декабря 2015 года, и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств и Пояснений к ним.

В Бухгалтерском балансе вместо групп статей «Уставный капитал», «Резервный капитал», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Добавочный капитал» включена группа статей «Целевое финансирование» («Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»).

Отчет о движении денежных средств Фондом в составе бухгалтерской отчетности не представляется.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02);
- положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)
- положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

3.2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе следующей учетной политики.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичная продукция (товары).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Приобретение (создание) ОС, используемые в некоммерческой деятельности, производится за счет средств целевого финансирования с формированием статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

По итогам отчетного года, производится частичное сторнирование средств, отраженных на счете "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" в корреспонденции со

счетом «Целевого финансирования», в размере суммы начисленной амортизации за отчетный год.

Резервы на предстоящий ремонт основных средств не создаются.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. УЧЕТ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Учет целевых поступлений и расходов ведется с использованием счета 86 «Целевое финансирование и поступление» по субсчетам источников финансирования и направлениям использования полученных средств.

Учет целевых поступлений в бухгалтерском учете осуществляется в момент получения соответствующего финансирования. Фондом составляются сметы доходов и расходов на целевые программы.

В случае осуществления Фондом предпринимательской и иной деятельности доходы и расходы от такого вида деятельности определяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации». Доходы, полученные от предпринимательской деятельности в отчете о Финансовом результате отражаются свернуто.

ФОНД НЕДВИЖИМОГО И ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Показатель по строке «Фонд недвижимости и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса тождественен показателю «Основные средства» в бухгалтерском балансе.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Депозитные счета".

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

К расходам будущих периодов относятся затраты Фонда, произведенные в текущем периоде, но признаваемые расходами или убытками в других периодах. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Фонда, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2022г. курсы валют составили на эту дату 70,3375 руб. за 1 доллар США; 75,6553 руб. за 1 евро (на 31.12.2021г. курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США; 84,0695 руб. за 1 евро. На 31.12.2020г.. курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США; 90,6824 руб. за 1 евро.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

В случае обнаружения ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Фонд руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными ПБУ 22/2010.

Ошибка признается существенной, если она искажает показатель раздела «Целевое финансирование» за отчетный период более чем на 5 %, и исправление ошибки в бухгалтерской отчетности отражается ретроспективно.

Существенной является информация, не раскрытие которой в бухгалтерской отчетности может повлиять на решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетности.

Для показателей бухгалтерской отчетности Фонд признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующей строки отчетности за отчетный год составляет не менее 15%.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД

Приказом №8 от 30 декабря 2021 года, утвержденным генеральным директором Фонда, принята новая редакция учетной политики Фонда на 2022 год.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в соответствии с п. 49 переходного положения, Фонд не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводит единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода и входящего сальдо статьи «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в межотчетный период по состоянию на 01.01.2022г.

В межотчетный период проведены следующие корректировки:
тыс. руб.

Группы ОС	Единовременная корректировка
Здания и сооружения	42 153
Машины и оборудование	314
Транспортные средства	2 172
Хозяйственный инвентарь стоимостью выше лимитов	7 312
ИТОГО	51 951

Сумма амортизации основных средств, с учетом единовременной корректировки, на начало и конец отчетного периода составила:

тыс. руб.

Группы ОС	Амортизация на начало периода	Амортизация на конец периода
Здания и сооружения	42 153	47 857
Машины и оборудование	314	225
Транспортные средства	2 172	2 400
Хозяйственный инвентарь	7 312	7 009

стоимостью выше лимитов		
ИТОГО	51 951	57 491

Балансовая стоимость основных средств, с учетом единовременной корректировки, на начало и конец отчетного периода составила:

тыс. руб.

Группы ОС	Балансовая стоимость на начало периода	Балансовая стоимость на конец периода
Здания и сооружения	100 724	95 020
Машины и оборудование	20	0
Транспортные средства	228	0
Хозяйственный инвентарь стоимостью выше лимитов	0	0
Незавершенное строительство	3 993	8328
ИТОГО	104 965	103 348

Фондом были установлены сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания и сооружения:

Здания - 361 мес.

Объекты благоустройства-120 мес.

Спортивная площадка-181 мес.

Машины и оборудование:

Компьютерное оборудование-36 мес.

Спец.оборудование-48 мес.

Электрооборудование-120 мес.

Тренажеры-60 мес.

Телевизионное и звуковое оборудование -61 мес.

Противопожарная сигнализация-72 мес.

Комплекты мебели-84 мес.

Телевизоры-96 мес.

Оборудование для инвалидов- 48 мес.

Транспортные средства- 48 месяцев.

Прочие основные средства:

Интерьер -61 мес.

Мебель административная -61 мес.

4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Состав денежных средств и финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Средства на расчетных счетах	2 633	4 188	164 107
Средства на специальных счетах в банках	361 927	336 100	71 433
Итого денежные средства и финансовые вложения	364 560	340 288	235 540

Денежные средства, недоступные для использования Фондом, отсутствуют.

Денежные потоки от предпринимательской деятельности составили:
Проценты от размещения депозита 30 074 тыс. руб.;

4.3. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

В течение 2021 года COVID-19 продолжал оказывать свое влияние на все мировые сферы. В связи с продолжением пандемии периодически принимались ограничительные меры.

За 2021 год Фондом получено благотворительных пожертвований и прочих поступлений, направленных на уставную деятельность Фонда, в размере **160 792 тыс. руб.**, в том числе:

- 35 377 тыс. руб. от проведения акции «МакХеппи День»;
- 38 157 тыс. руб. получено от прочих физических и юридических лиц;
- 750 тыс. руб. в рамках празднования 30-летия Макдоналдс;
- 10 195 тыс. руб. собрано через программу «Коробочки», проводимую во всех ПБО Макдоналдс России;
- 10 832 тыс. руб. собрано в рамках программы 1 рубль с Хеппи Мил;
- 2 916 тыс. руб. собрано в рамках программы по продаже брендированных стаканов;
- 3 200 тыс. руб. собрано на благотворительном турнире по гольфу в Казани;
- 191 тыс. руб. собрано на благотворительном Полумарафоне в Казани;
- 1 322 тыс. руб. собрано на благотворительном марафоне в Казани;
- 51 407 тыс. руб. онлайн - пожертвования;
- 6 379 тыс. руб. - прибыль от прочей деятельности;
- 65 тыс. руб. получены от Департамента Финансов города Москвы (Москомспорт) для проведения спортивных мероприятий, посвященных Дню Победы, Международному Дню инвалида, для детей с ограниченными возможностями здоровья;

При составлении Отчета о целевом использовании средств отражены следующие показатели:

По строке «Расходы на программы СГ, РФОП, оплату труда персонала офиса (кроме АУП)» показаны средства, направленные на содержание Семейной гостиницы Дома Роналда Макдоналда в г. Казани, расходы на проведение вебинаров и выездных программ Региональной Физкультурно-оздоровительной программы, а также расходы менеджеров по фандрайзингу, занятых в реализации прочих программ Фонда.

В состав данных средств включены:

расходы на оплату труда – 15 712 тыс. руб.
общехозяйственные расходы – 7 876 тыс. руб.
транспортные расходы - 157 тыс. руб.
Итого: 23 745 тыс. руб.

По строке «Расходы на содержание аппарата управления» включены расходы:

расходы на оплату труда – 7 384 тыс.руб.
расходы на командировки - 199 тыс. руб.
прочие расходы - 421 тыс. руб.
Итого: 8 004 тыс. руб.

По строке «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражено:

капитальные вложения в строительство Дома Роналда Макдоналда в г.Москве – 3 487 тыс. руб.
Итого: 3 487 тыс. руб.

В строке «Социальная и благотворительная помощь» отражено оказание благотворительной помощи в форме оплаты стоимости протезирования – 546 тыс.руб.

В строке «Прочие» отражены следующие расходы:

реклама – 12 550 тыс. руб.

приобретение коробочек для пожертвований – 1 183 тыс. руб.
проведение мероприятий по привлечению средств – 4 432 тыс. руб.
аудит - 362 тыс. руб.
комиссия банка – 1 972 тыс. руб.
прочие расходы – 3 265 тыс. руб.
Итого: 23 764 тыс. руб.

Начиная с февраля 2022 года обострение геополитической напряженности и началом специальной военной операции (СВО), связанной с Украиной, оказали негативное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, частных лиц и определенные секторы экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании приостановили свою деятельность в России, прекратили поставки продукции в Россию или покинули Россию.

Европейский союз, США и ряд других стран ввели санкции против ряда российских банков, которые ограничивают их доступ к зарубежным финансовым рынкам. Иностранные активы некоторых банков были заморожены. Кроме того, были введены санкции, которые ограничивают доступ российских юридических лиц к рынкам в евро и долларах США. Кроме того, доступ к международной системе SWIFT больше недоступен для ряда российских банков, подпадающих под санкции.

Рост геополитической напряженности во всем мире является результатом дополнительных санкций против России в финансовой, энергетической и транспортной сферах, а также визового режима. Наблюдается рост цен на сырьевые товары и цен на товары и услуги. Существуют определенные трудности при пересечении государственных границ по ряду направлений.

Данная ситуация привела к повышенной волатильности на фондовых и валютных рынках. В конце февраля-марте 2022 года курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. В феврале 2022 года Банк России повысил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные ограничительные экономические меры, включающие, в частности, запрет на предоставление резидентами кредитов нерезидентам в иностранной валюте, зачисление резидентами иностранной валюты на свои счета в иностранных банках, ограничения на выплаты по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения на операции с лицами из ряда иностранных государств. Эти меры, а также другие факторы привели к укреплению российского рубля по отношению к иностранным валютам к середине лета 2022 года и позволили Банку России неуклонно снижать ключевую ставку до 7,5%.

В марте 2022 года корпорация McDonalds приостановила свою деятельность на территории России, что привело к закрытию всех ПБО российской «дочки». 19 мая 2022 года корпорация продала свой российский бизнес российскому бизнесмену Александру Говору. В июне 2022 года ПБО открылись под новым брэндом «Вкусно – и точка».

02 сентября 2022 года название юридического лица Благотворительного фонда «Дом Роналда Макдоналда» было изменено на Благотворительный фонд «Семья вместе». Миссия Фонда остается прежней – оказание всесторонней помощи семьям с тяжелобольными детьми, социальная реабилитация больных детей и/или детей – инвалидов, а так же продвижение программы бесплатных семейных гостиц в каждой крупной детской больнице или семейной комнаты для родителей, которые привозят своих детей на длительное лечение из отдаленных регионов страны.

Несмотря на всю вышеизложенную ситуацию, Фонд не прекращал свою деятельность, а руководство Фонда разработало план действий, посвященный новым вызовам, который успешно реализовало.

За 2022 год Фондом получено благотворительных пожертвований и прочих поступлений, направленных на уставную деятельность Фонда, в размере **79 290 тыс. руб.**, в том числе:

- 32 377 тыс. руб. получено от прочих физических и юридических лиц;
- 3 140 тыс. руб. собрано через программу «Коробочки», проводимую во всех ПБО Вкусно – и точка;
- 2 820 тыс. руб. собрано в рамках программы 1 рубль с Хеппи Мил;
- 2 536 тыс. руб. собрано в рамках программы по продаже стикеров;
- 1 764 тыс.руб. собрано Физкультурно-оздоровительная программой из них 1 705 тыс руб. в виде грантов;
- 5 693 тыс. руб. собрано на программу Семейная гостиница в Казани;
- 29 172 тыс. руб. - прибыль от прочей деятельности;
- 418 тыс. руб. – прочие поступления

При составлении Отчета о целевом использовании средств отражены следующие показатели:

По строке «Расходы на программы СГ, РФОП, оплату труда персонала офиса (кроме АУП)» отражены средства, направленные на содержание Семейной гостиницы в г. Казани, расходы на Региональную Физкультурно-оздоровительную программу, а также расходы на оплату труда персонала (кроме АУП), занятых в реализации прочих программ Фонда.

В состав данных средств включены:

расходы на оплату труда – 20 307 тыс. руб.
 общехозяйственные расходы – 5 173 тыс. руб.
 транспортные расходы - 161 тыс. руб.
 Итого: 25 641 тыс. руб.

По строке «Расходы на содержание аппарата управления» включены расходы:

расходы на оплату труда – 11 756 тыс.руб.
 расходы на командировки - 235 тыс. руб.
 прочие расходы - 400 тыс. руб.
 Итого: 12 391 тыс. руб.

По строке «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражено:
 капитальные вложения в строительство Семейной гостиницы в г.Москве – 4 336 тыс. руб.
 Итого: 4 336 тыс. руб.

В строке «Прочие» отражены следующие расходы:

реклама – 6 429 тыс. руб.
 приобретение коробочек для пожертвований – 914 тыс. руб.
 проведение мероприятий по привлечению средств – 2 071 тыс. руб.
 аудит - 429 тыс. руб.
 комиссия банка – 33 тыс. руб.
 прочие расходы – 3 790 тыс. руб.
 Итого: 13 666 тыс. руб.

4.4. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда была подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

4.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не было.

4.6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31.12.2022 года БФ «Семья вместе» не участвует в судебных разбирательствах, в том числе возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор БФ «Семья вместе»

Мыслицкая Е.А.

Главный бухгалтер БФ «Семья вместе»

Чумак Е.А.



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год Благотворительного Фонда "Семья вместе"

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	152923	(-)	0	(412)	412	(5953)	-	51950	152511	(57491)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	152923	(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	152923	(-)
Здания и сооружения	5201	за 20 <u>22</u> г. ²	142877	(-)	0	(0)	0	(5705)	-	42153	142877	(47858)
	5211	за 20 <u>21</u> г. ¹	142877	(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	142877	(-)
Хозяйственный инвентарь стоимостью свыше 40000 р	5202	за 20 <u>22</u> г.	7311	(-)	0	(303)	303	(0)	-	7311	7008	(7008)
	5212	за 20 <u>21</u> г. ¹	7311	(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	7311	(-)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>22</u> г.	334	(-)	0	(109)	109	(20)	-	314	225	(225)
	5213	за 20 <u>21</u> г. ¹	334	(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	334	(-)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>22</u> г.	2400	(-)	0	(0)	0	(228)	-	2172	2400	(2400)
	5214	за 20 <u>21</u> г. ¹	2400	(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	2400	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	3993	4335	(0)	(0)	8328
	5250	за 20 21 г. ²	506	3487	(0)	(0)	3993
Здания и сооружения	5241	за 20 22 г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
	5251	за 20 21 г. ²	-	0	(-)	(0)	-
Хозяйственный инвентарь стоимостью свыше 40000 р	5241	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(-)	0
	5251	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(-)	0
Машины и оборудование	5241	за 20 22 г. ¹	0	0	(-)	(0)	0
	5251	за 20 21 г. ²	0	0	(-)	(0)	0
Транспортные средства	5241	за 20 22 г. ¹	0	0	(-)	(0)	0
	5251	за 20 21 г. ²	0	0	(-)	(0)	0

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22	3723	(-)	6426	(-)
	5530	за 20 21	7175	(-)	3723	(-)
авансы выданные	5511	за 20 22	3229	(-)	4014	(-)
	5531	за 20 21	6586	(-)	3229	(-)
прочая задолженность	5512	за 20 22	494	(-)	2412	(-)
	5532	за 20 21	589	(-)	494	(-)
Итого	5500	за 20 22	3723	(-)	6426	(-)
	5520	за 20 21	7175	(-)	3723	(-)

3.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 20 г. ²	-	-
	5560	за 20 22 г. ¹	1422	5141
	5580	за 20 21 г. ²	1371	1422
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. ²	77	
	5581	за 20 21 г. ²	30	77
задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 22 г. ²	741	3754
	5582	за 20 21 г. ²	641	741
задолженность перед бюджетом и государственными службами	5563	за 20 22 г. ²	604	1387
	5583	за 20 21 г. ²	680	604
авансы полученные	5564	за 20 22 г. ²	0	0
	5584	за 20 21 г. ²	0	0
прочие кредиторы	5562	за 20 22 г. ²	0	0
	5582	за 20 21 г. ²	20	0
ИТОГО	5550	за 20 22 г. ²	1422	5141
	5570	за 20 21 г. ²	1371	1422

4. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 ____ г. ¹	За 20 21 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	1318	65
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1318	65
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0