

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Некоммерческая организация Благотворительный фонд Марины Гутерман (далее «Фонд») был создан 20.03.2006 в г. Костроме. Учредители Фонда-физические лица-граждане Российской Федерации.

Основной вид деятельности Фонда – ОКВЭД 88.10 «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам»

Бухгалтерский учет осуществляет лично руководитель организации.

В состав основных средств включаются объекты стоимостью свыше 100 000 руб., предназначенные для осуществления уставной деятельности и управленческих нужд фонда.

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно и учитывается на забалансовом счете 010.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется по классификатору, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Конкретная его величина, а также срок для объекта, не поименованного в классификаторе или введенного в эксплуатацию после модернизации (реконструкции), определяется комиссией при принятии такого объекта к учету.

К числу нематериальных активов относятся объекты, предназначенные для осуществления уставной деятельности и управленческих нужд фонда.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии его к учету. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

По всем видам расходов будущих периодов списание производится равномерно в течение периода, к которому такие расходы относятся.

Целью деятельности Фонда является благотворительная деятельность.

В 2022 году организация осуществляла благотворительную деятельность, направленную на социальную и медицинскую помощь семьям, воспитывающих детей с ограниченными возможностями здоровья, а также медицинским организациям Костромской области. При этом основная работа фонда включала в себя:

- адресную помощь детям с ОВЗ в виде оплаты лечения, обследования, медикаментов;
- помощь медицинским учреждениям Костромской области в покупке лекарств, оборудования и расходных материалов;
- социальную помощь малообеспеченным семьям и семьям, воспитывающих детей с ОВЗ в виде распределения одежды и канцтоваров;

- привлечение денежных средств по средствам СМИ и сети интернет, для оказания адресной помощи.

Затраты по благотворительной деятельности учитываются на дебете счета 86.

К общехозяйственным относятся расходы на содержание административного аппарата фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения.

Общехозяйственные расходы, относящиеся к некоммерческой деятельности, ежемесячно списываются в дебет счета 86 проводкой Дт 86 Кт 26.

В 2022 году предпринимательская деятельность Фондом не велась. Товары Фондом не производились и не продавались, возмездного выполнения работ и оказания услуг не производилось.

Фондом были получены доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозитарном вкладе в банке в сумме 76 тыс. руб. Данная сумма за минусом налога на прибыль была направлена на благотворительные цели.

Собственное имущество организацией не приобреталось.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 1 человек.

За 2022 год размер поступлений на благотворительные цели составил 15 734 тыс. рублей, в том числе доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозите за минусом налога на прибыль 71 тыс. руб, направленные на благотворительную деятельность.

В Фонд не поступали и не передавались денежные средства и имущество ни от международных и иностранных организаций, ни от иностранных граждан и лиц без гражданства.

Расходы по программам, реализуемым Фондом составили 14 142 тыс. рублей

Административные расходы 1236 тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



Директор-распорядитель:

Бокарева Н.С.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

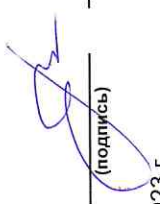
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	26	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
	5110	за 2021г.	50	-	26	(50)	-	-	-	-	26	26	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	50	-	26	(50)	-	-	-	-	-	26	26

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	26	-	-	(26)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	26	-	-	(26)	-
Товарный знак "Фонд Марины Гутерман" (срок 01.06.21-01.06.31)							

Руководитель  Бокарева Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бокарева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бокарева Наталья
Сергеевна

(расшифровка подписи)

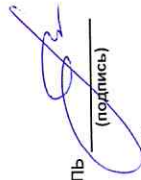
15 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель  _____
 (подпись)
 Бокарева Наталья
 Сергеевна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование покупателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	380	-	247	-	(380)	-	-	-	-	-	247	-
	5530	за 2021г.	21	-	380	-	(22)	-	-	-	1	-	380	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	380	-	240	-	(380)	-	-	-	-	-	240	-
	5532	за 2021г.	19	-	380	-	(19)	-	-	-	-	-	380	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	5533	за 2021г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	380	-	247	-	(380)	-	-	X	-	-	247	-
	5520	за 2021г.	21	-	380	-	(22)	-	-	X	1	-	380	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование покупателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование пок азателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	91	-	-	(50)	-	-	-	41
	5580	за 2021г.	70	50	-	(30)	-	1	-	91
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	35	-	-	(25)	-	-	-	10
	5583	за 2021г.	29	5	-	-	-	1	-	35
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	56	-	-	(25)	-	-	-	31
	5586	за 2021г.	41	45	-	(30)	-	-	-	56
прочая	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	91	-	-	(50)	-	X	-	41
	5570	за 2021г.	70	50	-	(30)	-	X	1	91

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Бокарева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Бокарева Наталья
Сергеевна

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Бокарева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бокарева Наталья

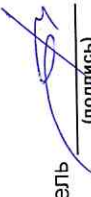
Сергеевна

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.					
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Бокарева Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.