

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах
и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.**

1. Общие сведения

Фонд «Общественный центр «Объединение» зарегистрирован Инспекцией ФНС по Центральному району г. Красноярска 21.10.2005г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 24 № 000950606, ИНН.246613270, КПП.246601001, ОГРН 1052466146908, юридический адрес: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д. 10; почтовый адрес (фактический): 660017, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 113, каб.433.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Фонд целевого финансирования на 31.12.2022г. составляет 26 527 тыс. руб.

1.2. Члены Попечительского Совета организации:

- Дроздов Виталий Александрович —занимает должность генерального директора организации на безвозмездной основе;
- Васильев Евгений Яковлевич;
- Коврова Нина Борисовна;
- Никишина Алла Борисовна;
- Тихов Игорь Владимирович

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 94.99.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

2.1 Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики: Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Выданные авансы и предварительная оплата работ, услуг отражаются в бухгалтерском балансе в [разд. II "Оборотные активы"](#) по строке 1230 независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате).

2.2. Учет целевых средств, полученных в виде добровольных пожертвований от российских организаций и граждан, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

2.3 В организации не начисляется амортизация по основным средствам, износ отражается на забалансовом счете 010.

2.4 Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5 В соответствии с учредительными документами НКО имеет право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели НКО. Доход, полученный от временного размещения средств в депозит, относится к прочим доходам и облагается налогом на прибыль по ставке 20%. Финансовый результат, полученный от коммерческой деятельности по итогам года (чистая прибыль, оставшаяся после уплаты налога на прибыль), присоединяется к Фонду целевого финансирования и используется в уставных целях организации.

3. Основные показатели некоммерческой деятельности организации за 2022 год, тыс.руб.

1	Поступления добровольных пожертвований от юридических и физических лиц	25 459
2	Прочие поступления (чистая прибыль от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах)	30
	Итого поступлений:	25 489
3	Расходы на целевые мероприятия	35 619
4	Расходы на оплату труда	629
5	Прочие расходы	183
	Итого расходов:	36 431

4. Операции по деятельности, приносящей доход:

Размещение временно свободных остатков денежных средств на депозитные счета в банке сроком от 3-х дней до 1-го месяца.

Также был получен доход по договору процентного займа в размере 30 тыс.руб.

После уплаты налога на прибыль этот доход был направлен на использование в уставной деятельности Фонда и по итогам года присоединен к фонду целевого финансирования и отражен в Балансе в составе стр.1350 «Целевые средства»

5. Оценочные обязательства и резервы на отчетную дату отсутствуют.

6. Резерв по сомнительным долгам не формируется в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

7. Обеспечения полученные и выданные – отсутствуют.

8. Условные активы и условные обязательства – отсутствуют.

9. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 – 1,5 тыс.руб. Среднемесячная зарплата — 40 тыс.руб.

10. Раскрытие информации к данным бухгалтерского баланса за 2022г.

10.1 Основные средства

Наименование	На 31.12.2021, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2022, тыс.руб.
		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	
Оборудование	560	-	-	560

10.2 Финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2020, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2021, тыс.руб.
		Размещено (выдано), тыс.руб.	Погашено (возврат), тыс.руб.	
Займ выданный (стр.1170)	5 150	30	4 880	300
Итого	5 150	30	4 880	300

10.3 Целевые средства

Наименование	На 31.12.2021, тыс.руб	Изменения		На 31.12.2022, тыс.руб.
		Получено, тыс.руб.	Использовано, тыс.руб.	
Фонд целевого финансирования на уставную деятельность (стр.1350)	37 469	25 489 В т.ч сумма чистой прибыли от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах – 30	36 431	26 527
Присоединенные суммы использованных целевых средств (пожертвования использованные на приобретение основных средств) (Стр.1360)	560	-	-	560
Итого	38 029	25 489	36 431	27 087

10.4 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	32 274	-	96 482	96 771		31 985	-
Поставщики	31 519	-	25 021	25 406		31 134	-
Прочие дебиторы	755	-	71 461	71 365	-	851	-

10.5 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Начислено	Уплачено		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	27	-	806	831	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	172	172	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-	146	146	-	-	-
Прочие кредиторы	27	-	488	513	-	2	-

11. Забалансовые счета.

На 31.12.2022г. остатки на забалансовых счетах составляют:
-износ основных средств – 327 тыс.руб.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, как корректирующие события, так и некорректирующие события – отсутствуют.

13. Информация по операциям со связанными сторонами.

10.04.2018г. между Фондом «Общественный центр «Объединение» (займодавец) и Дроздовым В.А. (заёмщик) был заключен договор займа. Задолженность по договору займа на 31.12.2022г. составила 300 тыс.руб. и отражена в составе финансовых вложений.

14. Оценка влияния COVID-19 на финансово- хозяйственную деятельность

Ограничения, введенные в целях недопущения распространения COVID-19, не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности.

15. Изменения в учетной политике на 2023 год

Организация приняла решение досрочно не применять Приказ Минфина России от 30.05.2022 №86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

16. Информация о прекращаемой деятельности

Фонд способен продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не планирует приостановку деятельности и возможную ликвидацию.

23.03.2023г.

Генеральный директор _____ В.А.Дроздов