



## БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ДОМ СЛЕПОГЛУХИХ»

108840, город Москва, г.Троицк, Октябрьский проспект, д.19, кв.58

ИНН/КПП 7751161170 / 775101001

р/с 40703810538000014111 в ПАО СБЕРБАНК РОССИИ

БИК 044525225

+7(499)271-71-13

[www.domsg.ru](http://www.domsg.ru)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой отчетности) Благотворительного фонда «Дом слепоглухих» за 2022 год.

#### 1. Общие сведения

1.1. Благотворительный фонд «ДОМ СЛЕПОГЛУХИХ» зарегистрирован 16.04.2019 года в Москве .

Свидетельство о государственной регистрации № 7714016954, ИНН 7751161170, КПП 775101001, юридический адрес: 108840, Москва, Троицк, Октябрьский пр-т, д.19, кв.58

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Благотворительный фонд «Дом слепоглухих» является некоммерческой организацией (НКО), основными целями и задачами которой являются : социальная поддержка и защита слепоглухих и людей с инвалидностью по слуху и зрению, содействие в получении слепоглухими и людьми с инвалидностью по слуху и зрению необходимых видов реабилитации и образования, содействие в приобщении слепоглухих и людей с инвалидностью по слуху и зрению ко всем доступным им сферам общественной жизни и деятельности (труду, образованию, культуре, спорту); разработка и поддержка программ и проектов, направленных на улучшение жизни и трудоустройство слепоглухих и людей с инвалидностью по слуху и зрению.

1.2. Учредители Фонда:

- Аршакян Лев Владимирович;
- Зеленина Мария Сергеевна;
- Парфенова Эльвира Львовна.

1.1. Попечители Фонда:

- Гольдберг Максим Викторович;
- Куранов Федор Николаевич;
- Аветов Лев Артемович.

1.2. Совет Фонда:

- Зеленина Мария Сергеевна;
- Парфенова Эльвира Львовна;
- Хлудов Николай Николаевич.

1.4. Основной вид деятельности организации: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. ОКВЭД 64.99 .

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 9 человек, 15 человек работали в 2022 году по договорам ГПХ.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Фонда на 2022 год утверждена приказом директора Федосеевой Е.В. от 29.12.2022 года № 10.

Фондом не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету: \_

- Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 , утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. №56н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ13/2000 , утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. №92н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 , утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. №143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. №48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ11/2008 , утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н;

В 2022 году произошли изменения в учетной политике в связи с применением с 01 января 2022 года Стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начиная с 2022 года учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования и стоимостной оценки.

Затраты на приобретение, создание и улучшение актива признаются:

-запасами, если срок их использования меньше 12 месяцев;

-основными средствами, если срок их использования больше 12 месяцев и стоимость приобретения не менее 100 тыс.руб.;

-расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна ( незначительные активы).

К незначительным активам относятся:

- объекты стоимостью до 100 000,00 рублей, если срок использования больше 12 месяцев;

-объекты следующего вида и назначения , независимо от срока их использования и стоимости: специальные средства производства (специальный инструмент, специальное оборудование, специальные приспособления, специальная одежда), мебель, запасы для управленческих нужд.

Стоимостной лимит для незначительных активов определяется ежегодно. На 2022 год установлен лимит 250 тыс.руб .

движимого имущества".

Переоценка объектов основных средств не производится.

Существенные затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами.

### 3. Учет основных средств в 2022 году.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с п.49 Стандарта (ограниченно- ретроспективный метод). Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода датой 31 декабря 2021 года, после сдачи бухгалтерской отчетности за 2021 год ( межотчетный период).

В связи с положениями ПБУ/6 для некоммерческих организаций до 01.01.2022 г. в Благотворительном фонде амортизация по объектам основных средств не начислялась, начислялся износ, который отражался на забалансовом счете 010. Объекты основных средств отражались в балансе по первоначальной стоимости. На балансе на 31.12.2021 г. г. года находился один объект основных средств ( очистная станция для стоков) первоначальной стоимостью 535 тыс. рублей. Начисленный износ по объекту 62416 руб. В соответствии со стандартом ФСБУ 6/2020 единовременно рассчитана накопленная амортизация исходя из первоначальной стоимости и оставшегося срока использования в сумме 62 тыс. рублей. Срок использования не пересматривался, ликвидационная стоимость не определялась. Накопленный износ списан.

Одновременно вместе с корректировкой балансовой стоимости основного средства на ту же сумму откорректирована сумма целевого финансирования -сч 83.11 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" .

Итоговые балансовые корректировки на 31.12.2021 составят:

Накопленная амортизация - 62 тыс. руб. (Кредит).

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества"- 62 тыс. руб. (Дебет).

Остаточная ( балансовая стоимость) в сумме 473 тыс.руб. рублей отражена по стр.1150 актива баланса и соответственно на стр.1360 пассива баланса на 31.12.2021 года.

В 2022 году приобретены два объекта основных средств первоначальной стоимостью 463540 рублей , ликвидационная стоимость не установлена, амортизация начисляется линейным способом. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составляет 773 тыс.руб.

В 2022 году существенных затрат на ремонт частотой свыше 12 месяцев не было.

<i>Показатели</i>	<i>Остаток на 31.12.2021 г Отчетность за 2021 год, сумма рублей</i>	<i>Остаток на 31.12.2021 г Отчетность за 2022 год, сумма рублей</i>	<i>Обороты за 2022 год , рублей</i>	<i>остаток на 31.12.2022 г</i>

Первоначальная стоимость основных средств	535000,00	535000,00		
Начисленный износ	62416,69			
Елиновременно начислена амортизация на 31.12.2021 года		62416,69		
Приобретение основных средств				463540,00
Начисленная амортизация			163020,66	
Балансовая стоимость основных средств ( стр. 1150 Бухгалтерского баланса)	535000,00			773102,65

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Сметы доходов (

#### 4. Основные показатели деятельности в 2022 году.

4.1. Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Сметы доходов (поступлений) и расходов, которая составляется на календарный год. Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из добровольных целевых пожертвований в денежной форме от российских коммерческих и некоммерческих организаций и граждан РФ; добровольных имущественных взносов и пожертвований; доходов от разрешенной законодательством и уставными документами предпринимательской деятельности, направляемых на уставные цели организации. Пожертвований от иностранных юридических и физических лиц нет.

Для учета добровольных целевых пожертвований используется счет 86 «Целевое финансирование» в разрезе субсчетов. Аналитический учет ведется по источникам финансирования, видам финансирования, статьям расходов и контрагентам. Для группировки статей расходов используется счет 20.11 «Затраты на содержание организации и иные мероприятия, финансируемые за счет целевых средств», для учета предпринимательской деятельности – счет 20.1 «Основное производство».

Основные социальные проекты, реализованные в 2021 году следующие:

- Сопровождаемое проживание;
- Адресная помощь;
- Образовательные программы для инвалидов по слуху и зрению;
- Инклюзивная мастерская
- Спортивные и культурные мероприятия;

4.2. Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2022 год.

В 2022 году Фонд в рамках разрешенной уставом предпринимательской деятельности

праздничных наборов). Изделия изготавливали инвалиды, с которыми были заключены договоры ГПХ. Реализация осуществлялась с применением контрольно-кассовой техники в соответствии с положениями федерального закона № 54-ФЗ от 22.05. 2003 года « О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации». Выручка от предпринимательской деятельности составила 288 тысяч рублей, чистая прибыль -193 тыс.руб и направлена на финансирование благотворительных программ Фонда.

#### 4.3 Пояснения к Отчету о целевом использовании средств 2022 год

1	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	Остаток целевого финансирования на начало периода, рублей	7 076 920,96	7 410 243,16
2	Получено средств целевого финансирования, рублей	20 182 194,07	13 654 093,34
3	Израсходовано средств целевого финансирования, рублей.	17 710 008,24	13 987 415,59
4	Остаток целевого финансирования на конец периода г., рублей.	9 549 106,76	7 076 920,96

Основные источники финансирования : НКО и благотворительные фонды- 3423 тыс.руб, коммерческие организации – 1574 тыс.руб , пожертвование от физических лиц – 13067 тыс.руб . В 2022 году Благотворительный фонд стал победителем в конкурсе Фонда президентских грантов с проектом «Инклюзивная мастерская». По Договору с Фондом получено финансирование в размере 1023 тыс.руб. Также благотворительный фонд получил финансирование от Департамента труда и социальной защиты г. Москвы на реализацию проекта «Инклюзивный театр» в замеры 903 тыс рублей. Проект будет реализовываться в 2023 году.

#### 5. Расшифровка расходов

##### 5.1 Расшифровка расходов на благотворительные программы за 2022 год.

	Использование целевых средств	Сумма, рублей
1	Программа «Сопровождаемое проживание»	10 018 342
2	Программа «Адресная помощь»	1 531 890
3	Образовательные программы	325 100
4	Программа «Инклюзивная мастерская»	1 693 463
6	Программа «Сопровождение по городу»	376 626
	<b>Итого расходов (стр.6311 Отчета о целевом использовании средств за 2022 год )</b>	<b>13 945 321</b>
7	Спортивные и культурные мероприятия (Рождественский концерт с участием инвалидов- январь 2022 года.	529 448

	инклюзивные туристические поездки в Крым – август 2022 г и др.) ( стр.6313)	
8	Административно управленческие расходы ( стр.6320)	1 680 630
9	Приобретение инвентаря , основных средств и иного имущества ( стр .6330)	463 540
10	Прочие расходы : приобретение незначительных активов – мебели, штор, затраты на текущий ремонт и т.д. ( стр.6350) В т.ч. Резерв отпусков. ( стр .6351)- 111325 руб.	1 090 969
	<b>Всего использовано средств ( стр. 6300)</b>	<b>17 710 008</b>

## 5.2. Расшифровка расходов по элементам затрат

	Наименование показателя	2022 г, т.руб	2021 г., т.руб
1.	Материальные затраты ((адресная помощь, хозяйственные расходы, строительные материалы для ремонта, материалы для творчества и досуга, продукты питания, канцтовары и т.д)	6 754	4 473
2.	Расходы на оплату труда	4 464	1 893
3.	Отчисления на социальные нужды	1307	543
4.	Прочие затраты ( услуги различного характера )	4 692	6 393
5.	Итого по элементам	17 217	13 302
6.	Изменение остатков ( прирост {-}, уменьшение{+} остатков готовой продукции	26	(57)
	<b>Итого расходы</b>	<b>17 243</b>	<b>13245</b>

## 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

6.1. Дебиторская задолженность является краткосрочной и составляет 53 156 рублей на 31.12.2022 г., представляет собой предоплату по за услуги в соответствии с заключенными договорами с контрагентами. Подтверждается актами сверки.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года по условиям договоров	Поступило в результате хозяйственных операций	Выбыло(погашение)	Остаток на конец периода
	на 2022 г.	25	53	(24)	52

Дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	240		(227)	35
в том числе					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.				
	за 2021 г.				
Авансы выданные	за 2022 г.	23	52	(22)	53
	за 2021 год	228	22	(227)	23
Прочая	за 2022 г.	12		11	
	за 2021 год	11			12
Итого	за 2022 г.	35	52	(34)	53
	за 2021 год	240	22	(227)	35

6.2. Кредиторская задолженность является краткосрочной и составляет на 31.12.2022 г. 48105 рублей , является текущей, состоит из задолженности по налогам ( 4490 рублей ) и задолженности поставщикам услуг в соответствии с заключенными договорами (43615 рублей. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 г. отсутствует

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступило в результате хозяйственных операций	Поступило (причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)	Выбыло (погашение)	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	18	20	23	(14)	48
	за 2021 г.		15	3	-	18
в том числе						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.		44			44
	за 2021 г.		-			
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	18	(23)	23	(14)	4
	за 2021 г.	-	15	3		18
Прочая						

Итого		18	20	23	(14)	48
			15	3	-	18

### 6.3 Оценочные обязательства и резервы

6.3.1. На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 111325 рублей .

Наименования показателя	Остаток на начало периода, т.р.	Признано, т.руб.	Погашено, т. руб.	Остаток на конец периода, т.руб.
Оценочные обязательства, всего. в том числе	40	111	(40)	111
Резерв на оплату очередных отпусков	40	111	(40)	111

6.3.2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован , дебиторская задолженность является текущей.

7. Операций с аффилированными лицами не проводилось.

8. Непрерывность. Непрерывность деятельности. Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

9. События после отчетной даты. Отсутствуют существенные события после отчетной даты, способные оказать значительное влияние на отчетность.

Директор БФ «Дом слепоглухих»

Е. В. Федосеева

27.02.2023г.

