

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчётности Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» за 2022 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учёта и отчётности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Фонда за 2022 год входят:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022;
- Отчет о целевом использовании средств за 2022 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств за 2022 г.

Настоящая бухгалтерская отчётность сформирована в тыс. руб. на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учёту, Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчётности организаций».

В составе годовой бухгалтерской отчётности Фонд не представляет Приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств:

1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменении уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчётности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");

2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Описание Фонда

Наименование Фонда: Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» сокращённое название Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце»

Управлением Министрства юстиции по Москве Благотворительному фонду «АиФ. Доброе сердце» присвоен учётный номер 7714012802 (запись внесена в реестр 25.09.2019).

ИНН 7701619391 КПП 774301001, свидетельство о постановке на налоговый учёт выдано 30.09.2005 г. Межрайонной Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве.

ОГРН 1057748415977

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» зарегистрирован по адресу: 125315, г. Москва, ул. Часовая, д. 24, стр.2, пом. 6А.

Почтовый адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.42.

Учредителями Фонда являются:
- АО «АиФ»;
Бенефициары: не установлены

Численность персонала Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 18 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2022 года 18 человек.
Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» в 2022 году была благотворительная деятельность.
Краткая характеристика деятельности Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» в 2022 году:
- Основным видом экономической деятельности (по коду ОКВЭД) является:

88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.

Коды ОКОНФ – 70401 Благотворительные фонды
КФС – 50 Собственность благотворительных организаций

В 2022 г. Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» применял упрощенную систему налогообложения.

Информация об органах управления
По состоянию на 31 декабря 2022 года высший орган управления – Совет Фонда
Состав:

Якубовский Сергей Валерьевич – председатель Совета Фонда;

Члены Совета Фонда:

- Дюнкских Екатерина Александровна;

- Камарали Марина Исаковна;

- Козасова Индира Славиковна;

- Таршина Елена Владимировна;

- Горбачева Светлана Сергеевна.

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор – Дюнкских Екатерина Александровна.

Филиалы (структурные подразделения) Фонда

В 2022 году Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

Учетная политика Фонда

комната № 6 А, расположенное на втором этаже.
помещение (актив) по адресу г. Москва, ул. Часовая, д. 24, стр. 2, площадью 18 кв. м.,
С 01.10.2021 г. Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» арендует офисное

Информация об арендованном имуществе

По состоянию на 31.12.2022г. в Благотворительном фонде «АиФ. Доброе сердце» на
учете числятся внеоборотные активы: основные средства и НМА. Основные средства –
офисная техника – на сумму 697 тыс. руб.; право пользования арендованным помещением
– 399 тыс. руб.; НМА - Интернет-портал «АиФ. Доброе сердце» - на сумму 750 тыс. руб.
По основным средствам начисляется амортизация. Амортизация и износ по НМА не
начисляются.

Внеоборотные активы

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» проводит инвентаризацию имущества и
финансовых обязательств в следующие сроки:
основных средств и нематериальных активов – 1 раз год в 4 квартале;
дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед
составлением годовой бухгалтерской отчетности;
кассовых операций – 1 раз в год – по распоряжению Директора;
запасов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;
В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация
передаваемых материальных ценностей.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности
заработанной платы работника.

Резерв на оплату отпусков отражается по счету 96 «Резервы предстоящих расходов».
Резерв формируется путем инвентаризации на конец отчетного года количества дней
неиспользованного отпуска штатных сотрудников и рассчитывается, исходя из средней
заработной платы работника.

За 2022 год задолженности, по которой необходимо создать резерв, нет.
Руководства и результаты инвентаризации.
по которой истек срок исковой давности, осуществяется на основании решения
гражданским законодательством составляет 3 года, а также кредиторской задолженности,
исковой давности (других долгов, нерезальных для выискания), который в соответствии с
Списание просроченной дебиторской задолженности, по которой истек срок
оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и
• отделить по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую
• определяется величина задолженности контрагентов, которая не была погашена в
сроки и не обеспечена необходимыми гарантиями;

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется по каждому
сомнительному долгу следующим образом:

приобретаемых товаров (работ, услуг).
предпринимательской, все суммы входного НДС, в этом случае, включаются в стоимость
основной уставной непредпринимательской деятельности, не связанной с

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ведется без
использования счета 19. При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления

«Фонд в основных средствах».
счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет
средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету
Бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных

88

Информация о составе и изменении денежных средств Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» по состоянию на 31.12.2022 года:

Денежные средства и денежные эквиваленты

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» по состоянию на 31.12.2022 не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Вид задолженности	авансы, выданные поставщикам	1 664
	расчеты с покупателями и заказчиками	8 805
	расчеты по заработной плате	8
Всего		10 477

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.:

Налице на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 5.1 «Налице и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность

Налице на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 4.1 «Налице и движение запасов.» Дебиторской задолженности на приобретение запасов на конец отчетного периода, которых необходимо было отразить по статье запасы, нет.

Запасы

Ежемесячный платеж за аренду помещения составляет 23,6 тыс. руб. На основании ФСБУ 25/2018 право пользования активом определено исходя из дисконтированной стоимости арендных платежей и срока полномочий директора фонда и отражено в межрасчетный период, на 01.01.2022 в сумме 651 тыс. руб. бухгалтерской проводкой Дт 01 Кт 76.07.1 (арендные обязательства). Стоимость права пользования арендованным имуществом погашается посредством амортизации. Она определяется исходя из приведенной величины будущих арендных платежей и ставки дисконтирования и отражается ежемесячными бухгалтерскими проводками Дт 26.02 Кт 02 на сумму амортизации и Дт 26.02 Кт 76.07.5 на сумму ежемесячного процента по аренде. Погашение обязательства по аренде отражается записью по дебету счета 76 "Обязательства по аренде" в корреспонденции со счетами учета денежных средств (Кт 51). Процент дисконтирования арендных платежей договором аренды не предусмотрен и определен фондом, исходя из средненевешенной ставки субъектам РФ для аналогичной отрасли. На 31.12.2022 г. обязательство по аренде - 448 тыс. руб.; процент по аренде - 50 тыс. руб. Обязательство по аренде отражено свернуто в бухгалтерском балансе по строке 1450-399 тыс. руб.

Предполагается, что сформированный резерв на оплату отпусков, отраженный в разделе 7 табличных пояснений в сумме 841 тыс. руб. будет использован в течение 12 месяцев 2023 года.

Предполагается, что сформированный резерв на оплату отпусков, отраженный в разделе 7 табличных пояснений в сумме 841 тыс. руб. будет использован в течение 12 месяцев 2023 года.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в отчете от отражения затрат или признания кредиторской задолженности; представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.

Вид задолженности	Сумма, тыс. рублей
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 417
расчеты по налогам и взносам	0
расчеты по оплате труда	0
расчеты с подотчетными лицами	0
авансы полученные	0
Всего	8 417

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года:

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

Денежные средства, тыс. руб.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	29 637	24 720	16 910
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	177	40
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на депозитных счетах	12 000		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	41 637	24 897	16 950

Условные обязательства и условные активы – отсутствуют.

Оценочные значения

В 2022 году к оценочным значениям фонда относятся: срок полезного использования основных средств; срок аренды офисного помещения, по которому и процент дисконтирования, сформировано право пользования активом. Других оценочных значений у фонда нет.

Учет расходов по займам и кредитам

В 2022 году у Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» обязательства по займам и кредитам отсутствуют.

Целевые средства

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2022 года составил 23 922 тыс. руб.

Получено целевых средств на ведение уставной деятельности и содержание Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» в сумме 128 529 тыс. руб., в т.ч. добровольными имушественными взносами и пожертвованиями – 70 329 тыс. руб., целевыми средствами в виде грантов – 57 739 тыс. руб.

Субсидия Правительства РФ – 461 тыс. руб.

Получена прибыль от приносящей доход деятельности – 1 234 тыс. руб.

Итого получено средств целевого финансирования: 129 763 тыс. руб.

Средства израсходованы на:

- проекты и программы – 105 518 тыс. руб.;

- содержание Фонда – 4 558 тыс. руб., (в т.ч. на заработную плату АУП с

отчислениями 2 817 тыс. руб.);

- приобретение основных средств – 703 тыс. руб.

Итого израсходовано: 110 779 тыс. руб.

Остаток неисрасходованных средств на конец 2022 года – 42 906 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые оказали бы существенное влияние на деятельность после отчетной даты, у фонда нет.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» не прекращал и не намерен прекращать какой-либо деятельности в обозримом будущем.

Связанные стороны

БФ является некоммерческой, согласно п.1 Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) положение не применяется НКО, при этом, руководствуясь п.39 ПЗ - 1/2015 «Об особенностях формирования

бухгалтерской(финансовой) отчетности некоммерческих организаций» РФ, сообщает об операциях проведенных со связанной стороной: вознаграждение управленческого персонала (директор Донских Е.А.) – краткосрочные (включая страховые взносы) – 1 353 тыс. руб., долгосрочные – нет.

Государственная помощь

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» не получал в 2022 году государственную помощь.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2022 году Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» осуществлял операции в иностранной валюте: оплата поставщикам за услуги, оказанные для подопечных фонда в иностранных клиниках.
 Раскрываем информацию согласно ПБУ 3/2006:
 В бухгалтерской отчетности раскрывается:
 величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 315 тыс. руб.;

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 315 тыс. руб.;
 величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях-0;
 официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Валюта/ Отчетная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Доллар США	73,8757	74,2926	70,3375
Евро	90,6824	84,0695	75,6553

Существующие и потенциальные иски против Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце»

По состоянию на 31.12.2022 и на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности какие-либо претензионные споры и судебные разбирательства с участием Благотворительного фонда «АиФ. Доброе сердце» в качестве истца или ответчика отсутствуют.

Информация о совместной деятельности.

Благотворительный фонд «АиФ. Доброе сердце» не вел совместной деятельности в 2022 году.

"20" марта 2023 г.

Директор (Донских Е.А.)

