

**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 и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	4 779 6 523	- -	- -	- -	(4 779) (1 744)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 4 779	- -	
В том числе:																
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	1 964 3 618	- -	- -	- -	(1 964) (1 654)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 1 964	- -	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102 5112	за 2022г. за 2021г.	2 815 2 905	- -	- -	- -	(2 815) (90)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 2 815	- -	

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	3 645	(3 047)	(598)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	3 047	(3 047)	-	-	-
в том числе:	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	598	-	(598)	-	-
Компьютерный файл (Изучение эволюции Облепихи)							
Сайт «Мониторинг преследования граждан...» в рамках проекта «Анализ, прогноз, решения»							

Руководитель _____
 Тихонова Татьяна
 Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 2023 г.

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.	282	-	(282)	-	-
	5250	за 2021г.	282	-	-	-	282
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тихонова Татьяна
 (подпись) Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- - - 10 110	- - - -	- - - -	- - - (10 110)	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:									
Дог.об услуге трэб. КС/6877-39843-14-001 от 30.06.2014	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- 1 575	- -	- -	- (1 575)	- -	- -	- -
Дог.об услуге трэб. займа от 14.05.2014	5307 5317	за 2022г. за 2021г.	- 3 235	- -	- -	- (3 235)	- -	- -	- -
Дог. займа от 10.03.2020	5308 5318	за 2022г. за 2021г.	- 5 300	- -	- -	- (5 300)	- -	- -	- -
Финансовых вложений - ИТОГО	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	- 10 110	- -	- -	- (10 110)	- -	- -	- -

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 февраля 2023 г. _____

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тихонова Татьяна
 _____ Геннадьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8	2	(8)	(2)	(8)	(2)	-	-	-
	5580	за 2021г.	873	-	(865)	-	(865)	-	-	-	8
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	515	-	(515)	-	(515)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8	2	(8)	(2)	(8)	(2)	-	-	-
	5583	за 2021г.	358	-	(350)	-	(350)	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	8	2	(8)	(2)	(8)	(2)	X	X	-
	5570	за 2021г.	873	-	(865)	-	(865)	-	X	-	8

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	-	-	-

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 февраля 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)

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

20 февраля 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	25	14	(25)	-	14

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 февраля 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 февраля 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	На конец года
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-
		за 2022г.	за 2021г.
		за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
		за 2021г.	

Тихонова Татьяна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

Фонд развития гражданских инициатив «Диалог»

125009, Москва, Газетный пер., д. 3-5, стр. 1

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общие положения

ФОНД РАЗВИТИЯ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ «ДИАЛОГ» (далее – Фонд) зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по г.Москве 05 мая 2017 г. Фонду присвоен основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) 1177700007649.

Учредители Фонда – ФОНД ПОДДЕРЖКИ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРЕМИИ «ГРАЖДАНСКАЯ ИНИЦИАТИВА» и физ.лицо Карелина Ирина Анатольевна.

Согласно Протокола заседания Совета Фонда от 15.02.2021г. учредителем Фонда является физ.лицо Карелина Ирина Анатольевна. Данное изменение внесено записью в ЕГРЮЛ 10.03.2021г.

При регистрации Фонду было присвоено наименование Фонд Кудрина по развитию гражданских инициатив. 04 сентября 2018 года Фонд был переименован в ФОНД РАЗВИТИЯ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ «ДИАЛОГ». Одновременно был изменен адрес регистрации на текущий.

Фонд зарегистрирован по адресу: 125009, г.Москва, Газетный переулок, д.3-5, строение 1.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Совет Фонда. Состав на 31.12.2022г.:

- Председатель Совета Фонда - Галиев Андрей Анатольевич;
- Член Совета Фонда, директор Фонда – Тихонова Татьяна Геннадьевна;
- Член Совета Фонда – Карелина Ирина Анатольевна

Орган, осуществляющий надзор за деятельностью – Попечительский Совет. Состав на 31.12.2022г.:

- Председатель Попечительского Совета Фонда – Васильев Сергей Александрович;
- Член Попечительского Совета – Юргенс Игорь Юрьевич;
- Член Попечительского Совета – Архангельский Александр Николаевич

Директор Фонда (единоличный исполнительный орган):

- Тихонова Татьяна Геннадьевна.

Отчетный период

Отчетным периодом для Фонда является период с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г. включительно.

Основной вид деятельности

Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией.

Уставом Фонда в качестве основных направлений деятельности определена общественно-полезная деятельность по осуществлению научных исследований и разработок в области общественных, гуманитарных и технических наук; консультационная деятельность.

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2022 год сформирована по российским правилам составления отчетности.

Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Срок полезного использования основных средств определялся исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждался приказом руководителя. Начисление амортизации производится линейным способом. Суммы накопленной амортизации отражаются в бухгалтерском учете отдельно от первоначальной стоимости основных средств и не изменяют ее.

Переоценка основных средств не производилась.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда не отражаются ретроспективно, не пересчитываются сравнительные показатели отчетности за предыдущие периоды.

На 31.12.2022г. основные средства на балансе Фонда отсутствуют.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, отвечающие условиям, установленным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденном приказом Минфина России от 27.12.2007г. №153н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы не проверялись на обесценение в порядке, определенном МСФО.

Срок полезного использования нематериальных активов определялся исходя из срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода предполагаемого использования для достижения целей некоммерческой организации.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

На 31.12.2022г. нематериальные активы на балансе Фонда отсутствуют.

Запасы

В период с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г. запасов на балансе у Фонда не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной статье бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года отражен остаток денежных средств на расчетном счете в размере 203 тыс.руб.

Доходы Фонда

Доходы Фонда за отчетный период представлены:

- процентами от размещения временно свободных денежных средств в депозиты, в размере 287 тыс.руб.;
- процентами банка на остаток средств на расчетном счете, в размере 7 тыс.руб.

Расходы Фонда

Расходов по предпринимательской деятельности у Фонда не было.

Прочие расходы составляют расходы а услуги банков в размере 27 тыс.руб.

Финансовый результат

В отчетном периоде Фонд получил прибыль, которая служит достижению целей, ради которых Фонд создан в размере 267 тыс. руб.

В соответствии со статьей 346.12 главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации Фонд применяет упрощенную систему налогообложения. Фонд выбрал в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Фонд в 2022 году, при расчете налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, воспользовался льготой согласно Закона города Москвы от 07.10.2009г. № 41.

По результатам 2022 года Фонд исчислил для уплаты в бюджет Налог по УСН в размере 30 тыс.руб.

Итого, Фондом получена чистая прибыль в размере 235 тыс.руб.

Целевое финансирование

Средства целевого назначения учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

В 2022 году поступлений целевого финансирования у Фонда не было.

Полученная в 2022 году чистая прибыль отнесена на счет 86 «Целевое финансирование».

В связи с прекращением реализации ряда проектов, в 2022 году отражено уменьшение средств целевого финансирования:

- по операциям передачи внеоборотных активов и прочего имущества по договорам благотворительного пожертвования в размере 1 061 тыс.руб.;

- при списании внеоборотных активов на сумму 64 тыс.руб.

В отчетном периоде по договорам благотворительного пожертвования были переданы денежные средства в размере 1 255 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами

В 2022 году вознаграждение управленческого персонала составило 302 тыс.руб.

Сумма начисленных страховых взносов на указанное вознаграждение составила 61 тыс.руб.

Прочее

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на балансе Фонда нет.

В совместной деятельности в 2022 году Фонд не участвовал.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Фондом в 2022 году обеспечения обязательств и платежей не принимались.

Директор



Тихонова Т.Г.
20.02.2023г.

