

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств**  
**Фонда содействия стратегическому диалогу и партнерству**  
**за 2022 год**

**1. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность *Фонда содействия стратегическому диалогу и партнерству* (далее **Фонд**) за 2022 год состоит из следующих отчетных форм:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2022;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2022 год;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

**2. СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ**

**2.1. Общая информация**

Фонд стратегического диалога и партнерства с исламским миром создан как техническая структура Группы стратегического видения «Россия – Исламский мир» для решения задач, возникающих в процессе работы группы. Регистрация Фонда как юридического лица произведена в ЕГРЮЛ 12 декабря 2018 года, ОГРН 1181690101450, ИНН 1655411268. Решением учредителя от 28 апреля 2022 года Фонд был переименован в Фонд содействия стратегическому диалогу и партнерству, данный факт зарегистрирован в ЕГРЮЛ 24 мая 2022 года.

Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, преследующей благотворительные, культурные, образовательные и иные социальные и общественно полезные цели и существует на средства поступающие в качестве пожертвования на уставную деятельность по договорам пожертвования.

Учредителем Фонда является АО «Связьинвестнефтехим».

**2.2. Место нахождения, юридический и почтовый адрес:** 420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горького, дом 3 (офис 14).

**2.3. Информация об органах управления Фонда**

**2.3.1. Высший коллегиальный орган Фонда – Совет Фонда (Протокол от 09.01.2020г.)**

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Бакиров Газинур Тальгатович	Помощник Президента Республики Татарстан
2	Герентьев Александр Михайлович	Заместитель Руководителя Аппарата Президента Республики Татарстан, Руководитель Департамента Президента Республики Татарстан по вопросам внутренней политики
3	Махмутов Ильдус Фатихович	Директор Фонда стратегического диалога и партнерства с исламским миром

Высший коллегиальный орган Фонда – **Совет Фонда (Протокол СФ № 4 от 23.09.2022г.)**

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Бакиров Газинур Тальгатович	Помощник Президента Республики Татарстан
2	Мухарлямов Руслан Робертович	Заместитель Руководителя Администрации Президента Республики Татарстан, Руководитель Департамента Раиса Республики Татарстан по вопросам внутренней политики (Протокол № 4 от 23.09.2022г.)
3	Махмутов Ильдус Фатихович	Директор Фонда содействия стратегическому диалогу и партнерству

**2.3.2. Орган, осуществляющий надзор за деятельностью фонда – Попечительский совет Фонда (Протокол СФ № 3 от 04.08.2022г.):**

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Сафаров Асгат Ахметович	Руководитель Аппарата Президента Республики Татарстан
2	Богданов Михаил Леонидович	Заместитель Министра иностранных дел Российской Федерации
3	Шафраник Юрий Константинович	Глава комитета ТПП РФ по энергетической стратегии и развитию ТЭК, председатель Совета Союза нефтепромышленников России.

**2.3.3. Исполнительный орган Фонда согласно Уставу:**

– Исполнительный директор с момента его образования и по настоящее время - Садыкова Эльмира Ленаровна назначена Решением единственного учредителя от 26.11.2018г. (Протокол от 29.11.2021г.)

– Директор с момента его образования и по настоящее время – Махмутов Ильдус Фатихович назначен Решением единственного учредителя от 26.11.2018г. (Протокол от 29.11.2021г.)

**2.3.4. Ревизионная комиссия Фонда** сроком на три года (Протокол СФ № 3 от 04.08.2022г.):

- Галиуллин Илназ Шамилевич – директор ООО «НИИ»
- Аптуллина Наталья Анатольевна – бухгалтер АО «Связьинвестнефтехим»
- Игонина Елена Владимировна – начальник финансового отдела НКО «Фонд поддержки культуры и спорта».

**2.4. Организация бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером – Камаловой Лилией Нургаязовной

**2.5. Информация об аудиторе Фонда**

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «ФБК Поволжье», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), зарегистрирован за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606055838.

**2.6. Филиалы и представительства, обособленные подразделения Фонда**

Филиалов и представительств Фонд не имеет. Обособленных подразделений Фонд не имеет.

## **2.7. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Фонда согласно Устава и данных ЕГРЮЛ является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 64.99).

Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется по следующим видам деятельности:

- развитие связей российских исламских организаций и движений с международными авторитетными мусульманскими организациями;
- реализации проектов международного сотрудничества неправительственных организаций, как в рамках своей программной деятельности, так и во взаимодействии с другими общественными и государственными институтами;
- осуществление финансирования и организация мероприятий, международных форумов, симпозиумов, конференций, совещаний, «круглых столов», лекций, семинаров, презентаций, брифингов, выставок, творческих встреч и иных научных, образовательных, просветительских и культурных мероприятий по актуальным международным и региональным проблемам в Российской Федерации и за рубежом.

## **2.8. Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности**

Фонд лицензий не имеет.

## **2.9. Среднесписочная численность работников Фонда**

Среднесписочная численность фонда составляет:

на 31.12.2022г. – 11 чел.,

на 31.12.2021г. – 11 чел.

## **3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), действующих в 2022 г. положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

## **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ФОНДА**

В 2022 году Фонд осуществлял ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой (*Приказ № 23 от 18.02.2019г.*), с соответствующими изменениями и дополнениями.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С: Предприятие «Бухгалтерия для некоммерческой организации».

Способ начисления амортизации основных средств — линейный.

Получение средств целевого финансирования по договору пожертвования отражается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы, связанные с проведением мероприятий, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство», субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности».

Способ оценки материально-производственных запасов при их списании — по себестоимости единицы.

Расходование средств на административно-управленческие нужды учитывается по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно счет 26 закрывается и собранные на нем расходы относятся на счет 86 проводкой: Дт 86 – Кт 26.02

Система налогообложения: общая.

### Ретроспективное изменение показателей форм бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Для сопоставимости показателей в строках бухгалтерского баланса были произведены корректировки показателей за 2021 год.

Согласно п.5 ФСБУ 6/2020 организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены путем единовременной корректировки входящего остатка по статьям «Основные средства» и «Фонд недвижимого и особо ценного имущества».

тыс.руб.

	Наименование строки баланса	Код показателя	Значение до внесения изменений в 2021	Корректировка	Значение после внесения изменений
	Основные средства	1150	179	- 78	101
	Итого по разделу I	1100	10 107	- 78	10 030
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>13 324</b>	<b>- 78</b>	<b>13 246</b>
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 107	- 78	10 030
	Итого по разделу III	1300	13 021	- 78	12 944
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>13 324</b>	<b>- 78</b>	<b>13 246</b>

## 5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**5.1.** В составе нематериальных активов числятся активы, приобретенные (созданные) для достижения целей создания Фонда, а именно сайт [www.russia-islworld.ru](http://www.russia-islworld.ru), аудиовизуальные произведения: Документальный фильм - "Чингиз Айтматов - Дни и Века"; "Россия-Исламский мир:15 лет стратегического партнерства РФ и ОИС"; «Россия – Исламский мир Е.М. Примаков»; «Россия – Исламский мир М.Ш. Шаймиев» и другие объекты интеллектуальной собственности.

В соответствии с п. 24 ПБУ 14/07 по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

## **5.2. Основные средства**

В составе основных средств числятся активы, отвечающие условиям признания.

Согласно п. 4 ПБУ 6/01. В соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация до 2022 года не начислялась. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022 амортизация начисляется.

Величина амортизации объектов основных средств за 2022 год составила 35,8 тыс. руб.

## **5.3. Оборотные активы включают в себя по состоянию на 31.12.2022г.:**

- Дебиторскую задолженность в общей сумме - 56 тыс.руб.  
в том числе

Основным дебитором является:

ФГУП "Гостиница "Золотое кольцо" Управления делами Президента  
Российской Федерации - 40 тыс.руб.

## **5.4. Краткосрочные обязательства включают в себя по состоянию на 31.12.2022г.:**

- Кредиторскую задолженность в общей сумме - 3 тыс.руб.  
в том числе

Основным кредитором является:

ПАО Ростелеком - 3 тыс.руб.

**5.5.** В соответствии с п.85 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, «Отчет о движении денежных средств» не формируется.

**5.6.** Информация по связанным сторонам не раскрывается в силу положений п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, так как данное ПБУ распространяется только на коммерческие организации.

**5.7.** Информация по событиям после отчетной даты не раскрывается в силу положений п. 1 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, так как данное ПБУ распространяется только на коммерческие организации.

## **5.8. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства**

Фондом на 31 декабря 2022 г. создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам; срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	285,2	218,5		( )	503,7
в том числе: (резерв по предстоящей оплате отпусков)	225,4	161,4		( )	386,8
(страховые взносы с обязательств по предстоящим отпускам)	59,8	57,0		( )	116,8

### Информация о непрерывности деятельности

В 2022 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Фонда, однако по итогам 2022 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Фонд анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Фонда в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Фонда в текущих обстоятельствах.

По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Фонда непрерывно осуществлять свою деятельность.

Исполнительный директор \_\_\_\_\_ / Э.Л. Садыкова /

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ / Л.Н. Камалова /

22.05.2023г.

