

«Безопасный дом»

ИНН 7704280406 119034, Москва г, Мансуровский пер, дом № 6

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

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности **Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** (далее Фонд) за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. При составлении бухгалтерской отчетности Фонд руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2022 год входят:

-Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.;

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 г.;

-Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2022г.;

-Отчёт о целевом использовании средств за январь – декабрь 2022 г.;

-Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств за январь – декабрь 2022 г.

В «Бухгалтерский баланс» вместо 3 раздела «Капитал и резервы» используется раздел «Целевое финансирование», вместо групп «Уставный капитал» и «Резервный капитал» - группы «Целевой капитал» и «Целевые средства».

В составе годовой бухгалтерской отчетности Фонда не представляет:

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

Описание Фонда

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации **Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** выдано: «09» июня 2016 г.

Управлением Министерства юстиции по Москве **Фонду социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** присвоен учетный номер 1137799000074 (запись внесена в реестр 10.01.2013).

ИНН 7704280406, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 № 015098249 от 15 мая 2013 года. Выдано Инспекцией ФНС № 13 по г. Москве.

Численность работников 2021 года - 3 человека.

Численность работников в течении 2022 года изменилась – с 3 х до 2 х человек.

В 2021-2022 гг ФОНД обособленных подразделений не имел.

Фонду социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом» зарегистрирован по адресу: 119034, Москва г, Мансуровский пер, дом № 6

Фонд социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

В 2022 году фонд не вел деятельность, приносящую доход.

Краткая характеристика деятельности **Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** в 2022 году:

- Благотворительная деятельность, направленная на привлечение средств для реализации уставных целей Фонда.

Уставными целями **Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** в соответствии с Уставом Фонда являются:

- содействие социальной поддержке и реабилитации граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- социальное обслуживание, проведение социальной адаптации и реабилитации граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации,
- предоставление гражданам на безвозмездной основе социально-бытовых, психологических, консультационных и других социальных услуг, необходимых для разрешения их сложной жизненной ситуации;
- содействие предоставлению гражданам на безвозмездной основе юридических услуг по защите социальных прав и свобод в государственных, муниципальных и судебных органах;
- содействие социальной реабилитации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- содействие деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;
- содействие в развитии детского и юношеского досуга;
- содействие деятельности в области пропаганды здорового образа жизни, улучшение морально-психологического состояния граждан, а также содействие духовному развитию личности
- содействие в организации приютов и центров социальной реабилитации для граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- содействие охране здоровья граждан;
- содействие профилактике социально опасных форм поведения граждан; • содействие социальной и культурной адаптации и интеграции мигрантов;
- содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе, защите материнства, детства и отцовства;
- содействие социальной поддержке и защите граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- содействие социальной поддержке и защите многодетных семей, а также

- родителей-одиночек;
 - благотворительная деятельность, а также деятельность в области содействия развитию благотворительности и добровольческой (волонтерской) деятельности.
- ОКВЭД 88.10 - Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания
В 2021-2022 гг. **Фонд социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»** применял упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2022 года высший орган управления – Совет **Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»**

Состав:

1. Тимофеева Елена Валерьевна -член Совета Фонда
2. Калинина Валентина Рустамовна-член Совета Фонда
3. Якубов Наиль Раилевич– член Совета Фонда

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган - Президент Анохина Светлана Александровна

Учётная политика Фонда

Бухгалтерский учет ведется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положения по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Настоящий бухгалтерский отчёт Фонда «Безопасный дом» подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом б/н от 28.12.2021 г. С 01.01.2022 в учетную политику организации вносятся изменения в связи с:

- Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

В Фонде «Безопасный дом» применяется автоматизированная система бухгалтерского учета (программа 1С).

Учет целевых поступлений на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся без предварительного начисления пожертвований (кассовым методом). С целью обеспечения информации о размере поступлений от конкретного жертвователя в момент поступления средств делается бухгалтерская запись по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с благотворительными программами и финансовым планом Фонда на 2022 год, утвержденным советом Фонда. Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», субсчёт «Затраты по некоммерческой деятельности». В конце отчетного года затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

Административные расходы, связанные с выполнением уставных целей и задач, списываются учитываются методом начисления на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, отвечающие критериям, предусмотренным ФСБУ 6/2020.

С 01.01.2022 года основными средствами в организации признается имущество, используемое в деятельности предприятия со сроком службы более года и стоимостью 100 000 рублей за единицу и выше.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости, амортизации и обесценения.

Амортизация по основным средствам начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету. Способ начисления – линейный.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Запасы в фонде принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отнесении Запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Фонд создает следующие оценочные обязательства:

- обязательства на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов;

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:
 дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
 кассовых операций – 1 раз в год;
 материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;
 В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Настоящая отчетность заменяет вариант отчетности, представленный в ИФНС 31.03.2023 года. Это связано с технической ошибкой при формировании отчетности (приложения к Бухгалтерскому балансу выгрузились «пустые», то есть все формы кроме бухгалтерского баланса были не заполнены).

Последствия корректировки отчетности отражены в таблице ниже

Строка скорректированной отчетности	Сумма строки на 31.12.22 (до корректировки) тыс.руб	на (до тыс.руб.	Сумма корректировки тыс.руб.	Сумма строки на 31.12.2022 (после корректировки) тыс.руб.
Бухгалтерский баланс				
1150	0		+536	536
1210	923		-923	0
1230	1687		-1610	77
1250	212		-42	170
1350	705		-704	1
1450	0		+268	268
1520	1761		-1685	76
1540	356		-186	170
1550	0		+268	268
1600	2823		-2040	783

Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Первоначальная стоимость основных средств	805	805
Амортизация основных средств за период	0	268
Балансовая стоимость основных средств (строка 1250)	805	536

В составе основных средств на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отражен актив в форме права пользования нежилым помещением по договору аренды. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисного помещения, является оценочным составляет 3 года.

На 31.12.2021 и на 31.12.2022 проведено тестирование основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Денежные средства тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	672	170
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	672	170

Все денежные средства по состоянию на отчетную дату доступны для использования Фондом.

Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Авансы поставщикам и подрядчикам	10	46
Авансы сотрудникам подотчетных средств	0	0
Расчеты по налогам и сборам	17	31
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	27	77

По результатам инвентаризации, оснований для начисления резерва по сомнительным долгам не установлено.

Кредиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	2,6	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,3	72
Задолженность сотрудникам подотчетных средств	12	2
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	15	76

Оценочные обязательства (строка 1540) – это резерв на отпуска сотрудников.

Прочие обязательства тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Прочие обязательства (краткосрочные строка 1550)	268	268
Прочие обязательства (долгосрочные строка 1450)	537	268

В составе прочих обязательств на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отражено обязательство по договору аренды. Расчет ведется без дисконтирования исходя из целесообразности ведения учета. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисного помещения, является оценочным составляет 3 года, поэтому сумма обязательств по аренде была разделена на краткосрочную и долгосрочную части и отражена в соответствующих строках бухгалтерского баланса.

Отчет о финансовых результатах

Нецелевые поступления (денежный приз за участие в конкурсе) в 2021 году составили 50 тысяч рублей. Налог УСН 1,5 тыс. рублей. Чистая прибыль 48.

Деятельности, приносящей доход, в 2022 году не осуществлялось.

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года

У Фонда один расчетный счет, нет кредитов и кредитных линий, овердрафта; Также отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31.12 2021 и на отчетную дату недоступны для использования организацией

Отчет о целевом финансировании средств за январь-декабрь 2022 года

Целевые поступления

Целевые средства Фонда сформированы за счет пожертвований физических лиц, юридических лиц и грантов.

Остаток неиспользованных средств на начало 2022 года составлял 305 тыс. рублей.

Получено средств целевого финансирования в 2022 году на ведение уставной деятельности и содержание Фонда в сумме 2214 тыс. рублей, в т.ч.

Целевые поступления, тыс. руб.

Наименование показателя	2021г	2022 г.
Добровольные пожертвования физических лиц на осуществление уставной деятельности	617	758
Гранты некоммерческих организаций	1936	1456
Добровольные пожертвования юридических лиц на осуществление уставной деятельности	822	
Итого поступила средств (строка 6200)	3375	2214

Расходы за период январь-декабрь 2022 года

В 2022 году целевые расходы на осуществление благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Советом Фонда благотворительными программами и финансовым планом составили – 2 518 тыс. рублей

Использование целевых средств, тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2022 г.
Расходы на целевые мероприятия (строка 6310)	2874	1927
Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320):	1098	680
<i>Расходы на оплату труда (строка 6321)</i>	<i>432 (11% от всех расходов Фонда в 2021 г.)</i>	<i>93 (4% от всех расходов Фонда в 2022 г.)</i>
<i>Аренда помещений (строка 6324)</i>	<i>268</i>	<i>268</i>

<i>Прочие (работы по сайту, по CRM системе, сдача отчетности, содержание офиса и пр) (строка 6326)</i>	397	319
Прочие (строка 6350)	114	-89 (Восстановлены целевые средства за счет корректировки остатка по резервам на отпуска)
Итого использовано целевых средств (строка 6300)	4085	2518
Остаток средств на конец отчетного года (строка 6400)	305	1

Итого израсходовано 2 518 тыс. рублей в 2022 году.

Остаток неизрасходованных средств по **строке 6400** на конец 2022 года –1 тыс. рублей.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 и 2022 году Фонд «Безопасный дом» не осуществлял операций в иностранной валюте. Валютные остатки на 31.12.2021 и 31.12.2022 г. отсутствуют.

Связанные стороны

Фонд является некоммерческой организацией, руководствуясь п.39 ПЗ - 1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской(финансовой) отчетности некоммерческих организаций» и на основании пп. 4 п 2 ст. 105.1 НК РФ, сообщает следующее.

Связанные стороны

1. Тимофеева Елена Валерьевна -член Совета Фонда
2. Калинина Валентина Рустамовна-член Совета Фонда
3. Якубов Наиль Раилевич– член Совета Фонда
4. Единоличный исполнительный орган - Президент Анохина Светлана Александровна

Об операциях проведенных со связанной стороной:

- Учредители, являющиеся также членами Совета Фонда в 2021 и 2022 году получали вознаграждение по договорам подряда. Расценки их были одинаковы с расценками за аналогичные работы не связанных лиц. Общая сумма вознаграждений с учетом страховых взносов составила 97443 рублей в 2022 году, 292560,6 рублей в 2021 году
Вознаграждения управленческому персоналу Фонда составили:
- Оплата труда 63343 рублей в 2022 году, 71500 рублей в 2021 году
- Страховые взносы 4738 рублей в 2022 году, 14443 рублей в 2021 году

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

За счет средств целевого финансирования Фонд создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. На начало 2022 г. резерв составлял 380 тыс. руб. В течении

2022 г. резерв был уменьшен на 120 тыс.руб в связи с использованными отпусками и на 31.12.22 уменьшен на 89 тыс. руб. в связи с уменьшением средней заработной платы. и на отчетную дату составил 170 тыс.руб. Планируется, что оставшийся резерв на оплату отпусков будет использован в 2023 г.

Условные обязательства и условные активы – отсутствуют.

Существующие и потенциальные иски против Фонда социальной поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации «Безопасный дом»

Фонд «Безопасный дом» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Информация о совместной деятельности.

Фонд «Безопасный дом» не вел совместной деятельности в 2021-2022 гг.

События после отчетной даты.

После отчетной даты значимых событий не происходило.

Государственная помощь.

В отчетном году Фонд государственную помощь не получал.

Информация об исправлении данных прошлых лет

В данной отчетности были данные бухгалтерского баланса за 2021 год (суммы корректировок отражены в таблицах ниже). Это связано с введением новых ФСБУ, в учете отражены обязательство по аренде и актив (ППА по ФСБУ 25/2018) по офисному помещению.

Строка скорректированной отчетности	Сальдо на 31.12.21 (до корректировки) тыс.руб	Сумма корректировки тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021 (после корректировки) тыс.руб.
1150	0	+805	805
1450	0	+537	537
1550	0	+268	268

Непрерывность деятельности.

В отчетном периоде Фонд не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывной деятельности. Руководствуясь проведенной оценкой способности осуществлять уставную деятельность в связи с уменьшением пожертвований, введенных санкций в отношении ряда банков, юридических и физических лиц, были сделаны выводы о возможности непрерывной деятельности в обозримом будущем.

"11" августа 2023 г.

Директор _____ (Президент Анохина Светлана Александровна)