**Фонд развития некоммерческого радиовещания «Радио Мария»**
Россия, 190031, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Адмиралтейский округ ул. Казанская д.. 33/5, литтера А,кв.93
тел. (812) 438-11-92, http://www.radiomaria.ru; e-mail: info@radiomaria.ru
ОГРН 1027802717931, ИНН 7805071261, КПП 781001001 ОКПО 44338734,

# ПОЯСНЕНИЯ
# К Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств Фонда развития некоммерческого радиовещания «Радио Мария» (исправленная отчетность) за 2022 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Фонд развития некоммерческого радиовещания «Радио Мария», именуемый в дальнейшем «Фонд «Радио Мария», является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной гражданами на основе добровольных имущественных взносов и преследующий цели:

- Содействует развитию некоммерческого радиовещания, для чего использует радиопрограммы, созданные как самим Фондом, так и приобретаемые у третьих лиц;
- Содействует проведению культурных, культурно-просветительных мероприятий, семинаров, конференций и аналогичных мероприятий со слушателями радиопрограмм и другими лицами, проявляющими интерес к деятельности Фонда;
- Организует участие между радиослушателями в работе Фонда;
- Организует сбор пожертвований для финансирования уставной деятельности Фонда;
- Разрабатывает и регулирует различные программы, проекты, направленные на достижение уставных целей Фонда;
- Принимает участие в совместных программах, проектах и мероприятиях региональных, межрегиональных и международных некоммерческих организаций.

Фонд зарегистрирован решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 05 августа 1996 года № 48430 (Свидетельство о государственной регистрации № 32797), внесен в Единый государственный реестр юридических лиц (далее-ЕГРЮЛ) инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району Санкт-Петербурга 18 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027802717931 (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, серия 78 № 001590589).

Адрес Фонда «Радио Мария» 190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 33/5, кв. 93.

Учредителями Фонда являются:

Физические лица:

- Макаров Андрей Владимирович
- Русаков Александр Николаевич

Юридическое лицо: Фонд «Радио Мария»

Источниками формирования имущества Фонда в денежной и иных формах являются:

- взносы Учредителей;
- благотворительные пожертвования, в том числе целевые;
- иные поступления.

Органы Фонда:

Высшим органом Фонда является Совет Фонда.

В состав Совета Фонда входят:

- Макаров Андрей Владимирович
- Козлов-Струтинский Станислав Генрихович
- Бондаренко Павел Викторович
- Дорогин Юрий Константинович

Единоличным исполнительным органом Фонда является Президент Фонда Макаров Андрей Владимирович.

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, является Попечительский совет Фонда

В состав Попечительского совета Фонда входят:

- Самсонова Анастасия Александровна
- Дробященко Александр Евгеньевич
- Дорофеев Михаил Алиевич

Фондом получены следующие лицензии:

| | | |
|---|---|---|
| 156874 | 31.07.2017 - 31.07.2022 | Услуги связи для целей эфирного вещания |
| РВ 23259 2 | 04.04.2013 - 12.04.2024 | Лицензирование деятельности в области телевизионного вещания и радиовещания (Роскомнадзор) |

В 2021 и в 2022 годах Фонд осуществлял предпринимательскую деятельность- сдача в аренду технологического оборудования.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в фонде числятся 6 человека (на 31.12.21 – 5 чел.).

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля, за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет руководство Фонда в лице Президента Фонда – Макарова Андрея Владимировича (назначен на должность Протоколом собрания управляющего совета Фонда № 4/2021 от 01.10.21) сроком на 3 года. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Благотворительного фонда – Гец Галиной Борисовной (Приказ о приеме на работу № 2 от 16.08.2021 г.)

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### 2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Фонда

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34Н от 29.07.998 г., Федерального закона № 135-ФЗ от 11.08.1995 г. «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях», Федерального закона №7-ФЗ от 12.01.1996 г. «О некоммерческих организациях».

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если:

- отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %, либо
- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации.

Согласно Уставу Фонда, Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, является некоммерческой организацией. Возникающие доходы направляются на достижение уставных целей Фонда. Вследствие присутствия предпринимательской деятельности, Фонд составляет и представляет в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Отчет о прибылях и убытках.

Фонд не раскрывает информации о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

На основании положений действующих Правил и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, Фонд не составляет в качестве приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчет о движении денежных средств (на основании п. 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н);
- информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации (на основании Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)").

Оценка активов и обязательств Фонда производится по фактическим затратам.

Основные средства

Начиная с 2022 г. Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

| **Основные средства (учет до 31.12.2021 г.) ПБУ 6/01** | |
|---|---|
| Лимит признания активов объектами ОС | Объекты, соответствующие условиям признания в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражались в составе Запасов. |
| Амортизация | Амортизация не начислялась |
| Износ | Износ начислялся линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 |
| Переоценка ОС | Не производится |
| **Основные средства (учет после 31.12.2021 г.) ФСБУ 6/2020** | |
| Лимит признания активов объектами ОС | На основании п. 5 ФСБУ 6/2020, данный стандарт Фонд не применяет в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены |
| Начисление амортизации | Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.<br>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете<br>Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.<br>Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. |

| | |
|---|---|
| | Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств. |
| Срок полезного использования (СПИ) | СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. |
| СПИ, Ликвидационная стоимость | Являются предметом профессионального суждения руководства компании и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости компания принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений. |
| Обесценение основных средств | В соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» Федерация проводит проверку основных средств на предмет обесценения на каждую отчетную дату, чтобы определить, существуют ли индикаторы, свидетельствующие об их обесценении. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения |
| Выбытие ОС | Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. |
| Капитальные вложения | Капитальные вложения в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов |

Запасы

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выбытие материалов производится по средней себестоимости.

Налог на прибыль

Фонд не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль организаций», т.к. не является плательщиком по налогу на прибыль и применяет УСН (доходы 6%).

Целевые взносы и использование целевых средств

Учет поступающих пожертвований осуществляется в бухгалтерском учете на дату их фактического поступления на расчетный счет Фонда.

Расходы на содержание аппарата управления учитываются методом начисления при принятии первичных документов к учету.

Расходы

Фонд осуществляет раздельный учет расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности и расходов, связанных с иной, приносящей доход деятельности

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Фонд отражает прочие доходы и расходы, не связанные с уставной деятельностью, начисленные штрафные санкции, банковские расходы.

События после отчетной даты

Для раскрытия информации в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» о событиях после отчетной даты Фонд применяет ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Корректировки данных предшествующего отчетного периода

## 2.2. Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением учетной политики

В связи с вступлением в силу с 2022 г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" у некоммерческих организаций возникает необходимость начислять амортизацию по основным средствам.

В соответствии с пунктом 17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утратившего силу с 01.01.2022) по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начислялась, по ним на забалансовом счете производилось обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 ПБУ 6/01.

ФСБУ 6/2020 в пунктах 48, 49 и 51 предусматривает несколько вариантов изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта, в том числе порядок определения накопленной амортизации на дату начала его применения. Однако Стандарт не содержит специальных переходных положений для НКО, в частности, не дает разъяснений о соотнесении признаваемой накопленной амортизации с числящимся в учете НКО за балансом накопленным износом. Также ФСБУ 6/2020 не содержит положений по корректировке статей целевого финансирования НКО, в частности "Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества", учет которого по сложившейся практике в НКО традиционно увязывался с учетом основных средств.

**Фонд утвердил в учетной политике следующий порядок перехода на ФСБУ 6/2020, принимая во внимание специфику учета в некоммерческих организациях:**

1) Фонд, принял решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 Стандарта. В связи с этим Фонд признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет Стандарт, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со Стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается.

2) В связи с тем, что Фонд до начала применения ФСБУ 6/2020 увязывала порядок учета статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" с порядком учета основных средств, то принимается решение о не  целесообразности дальнейшего формирования статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" в условиях нового порядка учета основных средств с 1 января 2022 года с учетом необходимости определения их балансовой стоимости в соответствии с пунктом 25 ФСБУ 6/2020.

3) Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств в части влияния на чистые активы некоммерческой организации относится на статью "Целевые средства".

**Бухгалтерский баланс**

| Бухгалтерский баланс | Код | 31 декабря 2021 г. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки, отчетность 2021 г. | Корректировка | После корректировки |
| Основные средства | *1150* | *4 407* | *(2 342)* | *2 065* |
| Целевые средства | *1350* | *(1)* | *2 066* | *2 064* |
| Остаток средств целевого финансирования (Отчет о целевом использовании средств) | *1351* | *1 604* | *2 065* | *3 670* |
| Убыток от коммерческой деятельности | *1352* | *(1 605)* | - | *(1 605)* |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | *1360* | *4 407* | *(4 407)* | - |

**Отчет о целевом использовании средств**

| Отчет о целевом использовании средств | Код | За 2021 год | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки, отчетность 2021 г. | Корректировка | После корректировки |
| **Поступило средств** | | | | |
| Корректировка по ФСБУ 6/2020 "Основные средства" | *6260* | - | *2 065* | *2 065* |
| Всего поступило средств | *6200* | *11 265* | *2 065* | *13 330* |
| Остаток средств на конец отчетного года | *6400* | *1 604* | *2 065* | *3 669* |

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Бухгалтерский баланс:**

### 3.1. Основные средства

**Наличие и движение основных средств за 2022 г. и информаци о начисленном износе**

*(тыс. руб)*

| 2022 год | Итого основные средства | Недвижимость | Оборудование |
|---|---|---|---|
| Первоначальная стоимость на начало отчетного периода | **4 408** | 2 341 | 2 067 |
| Поступили основные средства | **-** | - | - |
| Выбыли основные средства | **-** | - | - |
| Первоначальная стоимость на конец отчетного периода | **4 408** | 2 341 | 2 067 |
| Износ на начало отчетного периода | **(2 342)** | (593) | (1 749) |
| Начислен износ | **(212)** | (160) | (52) |
| Выбыл износ | **-** | | |
| Износ на конец отчетного периода | **(2 554)** | (753) | (1 801) |
| Остаточная стоимость на начало отчетного периода | **2 065** | 1 748 | 318 |
| Остаточная стоимость на конец отчетного периода | **1 853** | 1 588 | 266 |

**Наличие и движение основных средств за 2021 г. и информаци о начисленном износе**

*(тыс. руб)*

| 2021 год | Итого основные средства | Недвижимость | Оборудование |
|---|---|---|---|
| Первоначальная стоимость на начало отчетного периода | **4 408** | 2 341 | 2 067 |
| Поступили основные средства | **-** | **-** | **-** |
| Выбыли основные средства | **-** | **-** | **-** |
| Первоначальная стоимость на конец отчетного периода | **4 408** | 2 341 | 2 067 |
| Износ на начало отчетного периода | **(2 107)** | (433) | (1 675) |
| Начислен износ | **(234)** | (160) | (74) |
| Выбыл износ | **-** | **-** | **-** |
| Износ на конец отчетного периода | **(2 342)** | (593) | (1 749) |
| Остаточная стоимость на начало отчетного периода | **2 301** | 1 908 | 392 |
| Остаточная стоимость на конец отчетного периода | **2 066** | 1 748 | 318 |

## 3.2. Запасы

**Наличие и движение Запасов за 2022 г.:**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2021 | Поступление | Выбытие | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| Канцтовары, хозтовары | - | 3 | (3) | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | - | 8 | (8) | - |
| **Итого** | **-** | **11** | **(12)** | **-** |

**Наличие и движение Запасов за 2021 г.:**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2020 | Поступление | Выбытие | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Канцтовары, хозтовары | 1 | 35 | (36) | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 3 | 111 | (114) | - |
| **Итого** | **4** | **147** | **(150)** | **-** |

## 3.3. Дебиторская задолженность

**Движение дебиторской задолженности 2022 г.**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2021 | Поступление | Выбытие | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2 | - | (1) | 1 |
| Авансы выданные | 210 | 35 | (13) | 233 |
| Расчеты бюджетом по налогам и взносам | 194 | 72 | (65) | 201 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 47 | 6 | (53) | - |
| Прочее | - | 153 | - | 153 |
| **Итого** | **453** | **113** | **(65)** | **588** |

**Движение дебиторской задолженности 2021 г.**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2020 | Поступление | Выбытие | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 2 | - | 2 |
| Авансы выданные | 185 | 62 | (37) | 210 |
| Расчеты бюджетом по налогам и взносам | 282 | 367 | (494) | 194 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 27 | 408 | (388) | 47 |
| **Итого** | **494** | **745** | **(475)** | **453** |

Указанная дебиторская задолженность не является просроченной и/или сомнительной. Резерв не создавался.

## 3.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет

## 3.5. Денежные средства

*(тыс. руб)*

| Денежные средства | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства на расчетном счете | 124 | 911 | 1164 |
| Денежные средства в кассе | - | - | - |
| **Итого** | **124** | **911** | **1164** |

## 3.6.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы на лицензию на программное обеспечение (неисключительные права на ПО) в размере 767 руб.

## 3.7. Кредиторская задолженность

**Движение кредиторской задолженности 2022 г.**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2021 | Поступление | Выбытие | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 267 | 545 | (72) | 740 |
| Авансы полученные | 6 | - | (1) | 5 |
| Расчеты по налогам и сборам | 527 | 216 | (45) | 521 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 145 | 3427 | (3437) | 135 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - | - | - |
| Прочие расчеты с физическими лицами (Договора ГПХ) | 78 | 868 | (914) | 32 |
| Прочие | 215 | | (195) | 20 |
| **Итого** | **1238** | **4405** | **(4664)** | **1453** |

**Движение кредиторской задолженности 2021 г.**

*(тыс. руб)*

| Наименование показателя | 31.12.2020 | Поступление | Выбытие | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 325 | 10 | (68) | 267 |
| Расчеты по налогам и сборам | 533 | 348 | (369) | 527 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 163 | 4074 | (4092) | 145 |

| Наименование показателя | 31.12.2020 | Поступление | Выбытие | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| Авансы полученные | 5 | 7 | (6) | 6 |
| Прочие расчеты с физическими лицами (Договора ГПХ) | - | 644 | (566) | 78 |
| Прочие | 15 | 491 | (291) | 215 |
| **Итого** | **1041** | **5589** | **(5392)** | **1238** |

Указанная кредиторская задолженность не является просроченной и/или сомнительной.

## 3.8. Оценочные обязательства

В состав строки 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные) отражен резерв на оплату неиспользованных отпусков:

| Показатель | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Обязательства перед работниками по оплате неиспользованных отпусков | 385,3 | 127,8 | - |
| **Итого Оценочные обязательства** | **385,3** | **127,8** | - |

**Отчет о целевом использовании средств:**

## 3.9. Поступление целевого финансирования:

В 2021 и 2022 гг. Фонд получал финансирование в виде добровольных пожертвований для реализации своих уставных целей и задач. Данные представлены в Таблице:

*(тыс. руб)*

| Поступления | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| WORLD FAMILY OF RADIO MARIAVIA VIAVALASSINA N. 40, ERBA, ITALY | 8 313 | 9 592 |
| Физические лица (б/н) | 497 | 730 |
| Физические лица (ящики в приходах) | 790 | 583 |
| ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО | 300 | 300 |
| ООО «КонКордия» | 60 | 60 |
| **Итого Добровольные взносы и пожертвования (стр. 6230)** | **9960** | **11 265** |
| **Итого Поступило средств (стр. 6200)** | **9960** | **11 265** |

## 3.10. Использование целевого финансирования:

Расшифровка Прочих расходов Использованных средств целевого финансирования приведено в следующей Таблице:

*(тыс. руб)*

| Использовано средств | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банка | 97 | 133 |
| Оплата труда сотрудников, кроме аппарата управления | 3463 | 3 539 |
| Услуги связи (интернет, телефон, почта) | 266 | 328 |
| Полиграфические услуги | - | 8 |
| Представительские расходы | - | 64 |
| Охрана | 48 | 54 |
| Аудиторские услуги | 25 | 90 |
| Юридические, нотариальные услуги | 65 | 76 |
| Расходы по авторскому вознаграждению | 160 | 160 |
| Вывоз и размещение отходов | - | 32 |

| Использовано средств | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| Обслуживание передающего оборудования | 337 | 345 |
| Расходы с поставщиками | - | 39 |
| Пени, штрафы | 62 | 53 |
| Оценочные обязательства | 385 | 128 |
| Амортизация ОС | 213 | - |
| Курсовые разницы | 94 | 504 |
| **Прочие расходы (стр. 6350)** | **5 215** | **5 553** |

В Фонде в прошлых периодах был сформирован убыток от коммерческой деятельности. В настоящее время данный убыток полностью не погашен. Расшифровка целевых средств (стр. 1350 ББ), приведена в следующей Таблице:

*(тыс. руб)*

| Наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **Целевые средства (стр. 1350 ББ)** | **727** | **2 065** | **625** |
| *В том числе:* | | | |
| Остаток средств целевого финансирования (Отчет о целевом использовании средств) | 2 320 | 3 670 | 2 242 |
| Убыток от коммерческой деятельности | (1 593) | (1 601) | (1 617) |

## 4. НАЛОГИ

Фонд является плательщиком единого налога при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения – «доход». Доходы признаются кассовым методом, с учетом положений ст. 346.17 и ст. 273 НК РФ. Объект налогообложения единым налогом в 2021 г. составил 11 тыс. руб. начислен налог 660 руб. (В 2020 г. Объект налогообложения единым налогом в составил 11 тыс. руб. начислен налог 660 руб).

Фонд владеет недвижимым имуществом и является плательщиком налога на имущество, который начислен в сумме 264 тыс. руб. (учитывается кадастровая стоимость). В 2020 г. –начислен налог на имущество 239 тыс. руб.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

После 31 декабря 2022 г. в хозяйственной деятельности Фонда имели место следующие факты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение целевых средств, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда:

С 26.02.2023 по 27.06.2023 г. Фонд не имел валютного банковского счета (поскольку АО «Банк Санкт-Петербург» попал под санкции США и Великобритании, и не смог с этой даты оказывать услуги по переводам в рамках системы SWIFT), и Фонд не мог получать помощь Всемирной Семьи «Радио Мария», в связи с чем образовались задолженности по оплате радиовещания на волнах 1053 и 92,6 кГц на сумму 1 223 тыс. руб., по заработной плате сотрудников (начиная с второй части зарплаты за январь 2023 г. и по настоящее время) на общую сумму 1638 тыс. руб., а также по коммунальным платежам на сумму 223 тыс. руб.

20.06.2023 г. АО «Банк Интеза» открыл счета Фонда «Радио Мария» и Фонд начал производить выплаты по задолженностям по заработной плате и перед контрагентами.

На расчетный счет за период с 20.06.2023 по 17.07.2023 поступили денежные средства в виде целевой помощи от в размере 2670 тыс. руб.

На сегодняшнюю дату выплачена зарплата сотрудникам на вторую часть января,февраль и часть марта 2023 г. в размере 568 тыс. руб . Фонд продолжает закрывать образовавшуюся задолженность по оплате труда, а также по социальным отчислениям и налогам. Закрыта также часть задолженности организациям, оказывающим коммунальные услуги. Погашена часть задолженности по выплатам за радиовещание в размере 445 тыс. руб.

Обшая просроченная задолженность по состоянию на 18 июля 2023 г. составляет:
- по радиовещанию 778 тыс. руб.
- по заработной плате и налогам на заработную плату 1700 тыс. руб
- по коммунальным расходам 144 тыс. руб
Итого: 2622 тыс. руб

Полный расчет по всем долгам планируется закончить в сентябре 2023 г.

Радиовещание было приостановлено в апреле 2023 г. по растоящее время (для выполнения условий лицензирования радиовещание включается на один день каждые три месяца). Возобновление вещания в штатном режим планируется на сентябрь 2023 г.

Таким образом, нынешняя ситуация, как мы обоснованно рассчитываем, не будет иметь продолжения и начиная с сентября 2023 г. и Фонд сможет продолжить деятельность в штатном порядке.

Никакой государственный орган и никто из контрагентов не подавал судебных исков или судебных претензий в адрес Фонда «Радио Мария», приостановка вещания согласовывается с Федеральной службой «Роскомнадзор», необходимая для продолжения радиовещания лицензия на предоставление услуг связи (№ Л030-00114-77/00059986) продлена Федеральной службой «Роскомнадзор» до 17.07.2028 г.

Учитывая вышесказанное, оцениваем возможность полного прекращения работы Фонда, или существенных затруднений в осуществлении таковой в настоящее время как низкие. Фонд «Радио Мария» намерен продолжать работу в штатном режиме, в настоящее время нами осуществляется плановое возвращение к полноценному радиовещанию и осуществлению иной уставной деятельности.

## 6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

На дату составления бухгалтерской отчетности у Фонда нет судебных разбирательств и иных существенных рисков.

## 7. ИСПРАВЛЕННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчетность является исправленной взамен отчетности от 30 марта 2023 г. В отчетность были внесены следующие корректировки:

1) В связи с выявленными техническими ошибками скорректированы данные о расходовании целевых средств за 2022 год:

*(тыс. руб)*

| **Отчет о целевом использовании средств** | **Код** | **Первоначальный вариант** | **Исправленный вариант** | **Корректировка** |
|---|---|---|---|---|
| **Остаток средств на начало отчетного периода** | 6100 | **3 668** | **3 669** | **1** |
| **Поступило средств всего:** | | **10 319** | **9 960** | **(359)** |
| Вступительные взносы | 6210 | | | - |
| Членские взносы | 6215 | 10 319 | 9 960 | (359) |
| Целевые взносы | 6220 | | | - |
| Пожертвования | 6230 | | | - |
| Прибыль | 6240 | | | - |
| Прочие поступления | 6250 | | | - |
| **Использовано средств** | | **(19 109)** | **(11 310)** | **7 799** |
| На целевые мероприятия | 6310 | (11 713) | (3 720) | 7 993 |
| В том числе: Социальная и благотворительная помощь | 6311 | (3 720) | | 3 720 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| проведение конференций, совещаний, семинаров | 6312 | | | - |
| иные мероприятия | 6313 | (7 993) | (3 720) | 4 273 |
| На содержание аппарата управления | 6320 | (2 328) | (2 363) | (35) |
| В том числе:<br>расходы, связанные с оплатой труда | 6321 | (1 739) | (1 775) | -<br>(36) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | | | - |
| расходы на служебные командировки, поездки | 6323 | | | - |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества | 6324 | (546) | (546) | - |
| ремонт основных средств | 6325 | (43) | (43) | - |
| прочие | 6326 | | | - |
| На приобретение ОС и иного имущества | 6330 | (12) | (12) | - |
| Прочее | 6350 | (5 056) | (5 215) | (159) |
| **Остаток средств на конец отчетного периода** | 6400 | **(5 122)** | **2 319** | **7 441** |

2) Добавлены Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

3) Изменения в Бухгалтерский баланс не вносились.




**Президент Фонда** **Макаров А.В.**

18.07.2023 г.