

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года, Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года Благотворительного фонда содействия воссозданию и строительству церкви на проспекте Обуховской Обороны, дом 24 в Санкт-Петербурге**

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Илья Николаевич**  
(расшифровка подписи)

24 ноября 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	99 866	-	672	-	(99 766)	-	-	-	-	-	772	-
	5530	за 2021г.	63 904	-	38 327	-	(2 365)	-	-	-	-	-	99 866	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	37 872	-	608	-	(37 872)	-	-	-	-	-	608	-
	5532	за 2021г.	2 348	-	37 872	-	(2 348)	-	-	-	-	-	37 872	-
Прочая	5513	за 2022г.	61 994	-	64	-	(61 894)	-	-	-	-	-	164	-
	5533	за 2021г.	61 556	-	455	-	(17)	-	-	-	-	-	61 994	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	99 866	-	672	-	(99 766)	-	-	X	-	-	772	-
	5520	за 2021г.	63 904	-	38 327	-	(2 365)	-	-	X	-	-	99 866	-

**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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	24 884	41 126	-	(24 240)	-	-	-	-	41 770
	5580	за 2021г.	7 764	24 840	-	(7 333)	-	-	-	-	24 884
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 828	40 937	-	(24 184)	-	-	-	-	41 581
	5581	за 2021г.	7 337	24 784	-	(7 293)	-	-	-	-	24 828
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	56	32	-	(56)	-	-	-	-	32
	5583	за 2021г.	40	56	-	(40)	-	-	-	-	56
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	157	-	-	-	-	-	-	157
	5586	за 2021г.	387	-	-	(387)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	24 884	41 126	-	(24 240)	-	X	-	-	41 770
	5570	за 2021г.	7 764	24 840	-	(7 333)	-	X	-	-	24 884

**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	644	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	644	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Илья Николаевич**  
(расшифровка подписи)

24 ноября 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	52	125	(150)	(27)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Козлов Илья Николаевич**  
(расшифровка подписи)

24 ноября 2023 г.

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года,**  
**Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года**  
**Благотворительного фонда содействия воссозданию и строительству**  
**церкви на проспекте Обуховской Обороны, дом 24 в Санкт-Петербурге**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

**1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Фонда**

**1.1. Общие сведения**

Полное наименование: Благотворительный фонд содействия воссозданию и строительству церкви на проспекте Обуховской Обороны, дом 24 в Санкт-Петербурге (далее по тексту – Фонд).

Сокращенное название: БФ содействия воссозданию и строительству церкви на проспекте Обуховской Обороны, дом 24 в Санкт-Петербурге.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации №1157800001391 от 26.03.2015, учетный номер 7814012171.

Основной государственный номер 1157800001391.

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 26.03.2015, ИНН 7840028004/КПП 784001001.

Местонахождение и почтовый адрес: 191040, город Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 61, литера В.

Директор – Козлов Илья Николаевич.

Численность сотрудников на 31.12.2022 – 0 чел.; численность на 31.12.2021 - 1 чел.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов.

Финансово-хозяйственная деятельность велась в 2022 году Фондом в соответствии с Благотворительной программой на 2022 год, утвержденной решением собрания Совета Благотворительного Фонда (Протокол № 1/22 от 25.01.2022) и согласованной Попечительским советом Благотворительного Фонда.

Фонд действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» и других нормативных правовых актов.

**1.2. Филиалы и обособленные подразделения**

Фонд не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

**1.3. Основные сведения об учредителях**

Учредители Фонда – Козлов Илья Николаевич, Краснов Вадим Валерьевич.

**1.4. Информация об органах управления Фонда**

Решением Общего собрания учредителей от 26.02.2015 года (Протокол №1) сформированы органы управления Фонда:

Совет Фонда (высший коллегиальный руководящий орган);

Директор (единоличный исполнительный орган).

- Члены Совета Фонда:  
Козлов Илья Николаевич – председатель Совета Фонда;  
Краснов Вадим Валерьевич – член Совета Фонда.
- Директор – Козлов Илья Николаевич.

Полномочия директора Козлова И.Н. продлены до 27.02.2024 решением собрания Совета Фонда (Протокол № 2/18 от 26.02.2018; Протокол № 3/21 от 24.02.2021).

Члены Совета Фонда, Директор Фонда выполняют свои функции в качестве добровольцев. Вознаграждения членам Совета Фонда и Директору Фонда не начислялись и не выплачивались.

### **1.5. Информация о надзорных и контрольных органах Фонда**

Решением Общего собрания учредителей от 10.03.2015 (Протокол №1) сформированы надзорные и контрольные органы Фонда:

- Попечительский совет Фонда (надзорный орган);
- Ревизор Фонда (контрольный орган).

В 2022 году Попечительский Совет действовал в следующем составе:  
С 21.04.2021 (Протокол заседания Совета Фонда № 5/21 от 21.04.2021):

Председатель – Филонов Алексей Юрьевич;

Члены Попечительского совета: Печенкин Алексей Александрович, Северюхин Сергей Владимирович.

20 февраля 2021 года Советом Фонда было принято решение об избрании Ревизором Фонда Ковалевой Инги Александровны на срок до 26.02.2024 (Протокол № 2/21 от 20.02.2021).

Члены Попечительского совета Фонда и Ревизор Фонда осуществляли свою деятельность на общественных началах (в качестве добровольцев). Вознаграждения членам Попечительского совета Фонда и ревизору Фонда не начислялись и не выплачивались.

### **1.6. Основные цели создания и виды деятельности Фонда**

Целью создания и деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, иных не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества на содействие воссозданию, строительству, содержанию и охране Церкви иконы Божией Матери «Всех Скорбящих Радости» в городе Санкт-Петербурге на проспекте Обуховской Обороны, дом 24, имеющей культовое и культурное значение, а также поддержка инициатив физических и юридических лиц, направленных на решение проблем, связанных с воссозданием, строительством, содержанием и охраной указанной Церкви.

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Договора о совместной деятельности (в рамках оказания благотворительной помощи) от 08 мая 2015 года с Религиозной организацией Санкт-Петербургская Епархия Русской Православной Церкви (Московский Патриархат).

Предметом деятельности Фонда являются:

- формирование имущества Фонда и направление этого имущества на финансирование мероприятий по достижению целей деятельности Фонда;
- оказание содействия в восстановлении, строительстве, содержании и охране Церкви иконы Божьей матери «Всех Скорбящих Радости»;
- проведение кампаний по привлечению благотворителей и добровольцев, включая проведение различных мероприятий, кампаний по сбору благотворительных пожертвований от физических и юридических лиц для строительства, содержания и охраны Церкви иконы Божьей матери «Всех Скорбящих Радости».

Для достижения уставных целей Фонд имеет право осуществлять приносящую доход деятельность.



Фонд в отчетном периоде соблюдал требования нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе: Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Федерального закона от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

## **2. Основные элементы учетной политики Фонда**

### **2.1. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Фонде ведется на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, компьютерным способом с применением программы «1С: Предприятие, версия 8.3» и возложен на директора Фонда (приказ № 1 от 13.04.2015). Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Фонда применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. Учетная политика Фонда в действующей в отчетном периоде редакции утверждена Приказом № 1/УП от 27.12.2020 (с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказом №1/УП-21 от 30.12.2021).

### **2.2. Формы первичных документов и правила документооборота**

Все совершаемые Фондом факты хозяйственной деятельности оформляются первичными учетными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. На основании первичных учетных документов ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность Фонда.

### **2.3. Инвентаризация**

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Фонда и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация проводится Фондом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств (Приказ № 1/2022-ИНВ от 26.12.2022). По результатам инвентаризации не установлены факты наличия излишков (недостач).

### **2.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета**

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда составляется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах (при наличии соответствующих показателей, подлежащих отражению);
- Пояснения в текстовой и/или табличной форме.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

## 2.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

На 2022 год учетной политикой для целей бухгалтерского учета определены следующие положения учетной политики:

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в связи с применением упрощенной системы налогообложения);
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФБСУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204, с 01.01.2021.

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства при принятии к учету и после принятия к учету оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств», исходя из установленного срока полезного использования объектов. Начисление амортизации начинается с момента признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н (далее – ФСБУ 25/2018), начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

При признании Фондом предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) и обязательства по аренде, срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды, установленного договором, с учетом возможности и намерения Фонда продлить договор аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. При определении ставки дисконтирования по финансовой аренде применяется ключевая ставка, установленная Центральным Банком РФ на дату заключения договора.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

Фонд не применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Управленческие расходы, связанные с ведением Фондом уставной деятельности, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе элементов затрат и списываются ежемесячно в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

К прочим доходам относятся: проценты по депозиту, доходы, получаемые от продажи собственности Фонда, и иные прочие доходы, предусмотренные п.1 ст. 26 Федерального закона «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12.01.1996.

Учет целевых средств (пожертвований) осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления с учетом графика перечисления денежных средств, установленных в договорах пожертвования. Использование пожертвований осуществляется в соответствии с целевым назначением, определенным жертвователем, и отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам годовой инвентаризации. По каждому поставщику и подрядчику проводится анализ вероятности непогашения задолженности. Если задолженность признается сомнительной к погашению, на всю ее сумму формируется резерв.

Начисление резерва на оплату предстоящих отпусков производится ежемесячно в размере 8 % от предполагаемой суммы отпускных по каждому сотруднику. Предельная сумма резерва устанавливается равной предполагаемой сумме отпускных и страховых взносов с предполагаемых отпускных, в целом по Фонду. На 31 декабря календарного года проводится инвентаризация резерва. Остаток резерва корректируется в соответствии с фактическими остатками отпусков по каждому сотруднику.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

Учет доходов и расходов, связанных с приносящей доход деятельностью, ведется обособленно.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года**

Изменений вступительных остатков не было.

#### **3.1. Запасы**

По строке 1210 «Запасы» в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 года отражена «на 31 декабря 2021 года» стоимость приобретенных запасов в сумме 7517 тыс. руб. , на «31 декабря 2022 года» запасы на балансе Фонда отсутствуют.

В Фонде нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Фонда, в том числе запасов, находящихся в залоге.

На конец отчетного периода авансы, предварительная оплата, задатки в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, уплаченные Фондом, отсутствуют.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом в отчетном периоде не было.

Дополнительно информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части Пояснений (табл.4.1, 4.2).

### **3.2. Дебиторская задолженность**

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря 2021 года числилась дебиторская задолженность в сумме 99866 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность составила 772 тыс. руб.

Основная часть дебиторской задолженности сформирована из авансов перечисленных.

Дополнительно информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений (табл.5.1, 5.2) к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года и Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся, так как в составе дебиторской задолженности отсутствует признанная сомнительной к погашению задолженность, что соответствует требованиям п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н.

### **3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражен остаток денежных средств на расчетном и депозитном счетах, открытых Фондом в Банке ГПБ (АО), г. Москва, в общей сумме 49305 тыс. руб., из них остаток по расчетному счету – 5 тыс. руб., остаток по депозитному счету – 49 300 тыс. руб.

На 31.12.2021 остаток денежных средств на расчетном и депозитном счетах составлял в общей сумме 103598 тыс. руб., из них остаток по расчетному счету – 98 тыс. руб., остаток по депозитному счету – 103500 тыс. руб.

С целью защиты от инфляции Фонд размещает денежные средства на краткосрочных банковских депозитах. Проценты, полученные от размещения денежных средств Фонда на депозитах, за 2022 год составили 3625 тыс. руб. и после уплаты 115 тыс. руб. налога при применении упрощенной системы налогообложения использовались на уставные цели и содержание Фонда. Проценты, полученные от размещения денежных средств Фонда на депозитах, за 2021 год составляли 5352 тыс. руб. и после уплаты 153 тыс. руб. налога при применении упрощенной системы налогообложения были использованы на уставные цели и содержание Фонда.

### **3.4. Целевое финансирование и поступление**

По строке 1350 «Целевые средства» в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 года в сумме 8307 тыс. руб. отражены учтенные «на 31 декабря 2022 года» на счете 86 «Целевое финансирование» пожертвования от российских юридических лиц, а также доход от размещения средств на депозитном счете в Банке ГПБ (АО), г. Москва. На 31 декабря 2021 года целевые средства числились в сумме 186045 тыс. рублей.

### **3.5. Кредиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2022 числилась кредиторская задолженность в сумме 41770 тыс. руб., на 31.12.2021 кредиторская задолженность составила 24884 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в основном представляет собой текущую задолженность перед подрядчиками за выполненные работы, оказанные услуги.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 644 тыс. руб., на 31.12.2021 отсутствовала.

Дополнительно информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений (табл. 5.3 и 5.4).

### **3.6. Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражен сформированный «на 31 декабря 2021 года» резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 52 тыс. руб. На 31.12.2022 резерв на оплату предстоящих отпусков не формировался в связи с отсутствием на 31.12.2022 штатных сотрудников.

Списания резерва на оплату предстоящих отпусков в счет признания кредиторской задолженности в отчетном периоде не было. В отчетном периоде суммы резерва на оплату предстоящих отпусков в связи с избыточностью были списаны в сумме 27 тыс. руб. Дополнительно информация о величине, по которой резерв на оплату предстоящих отпусков отражен в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 года, на начало и конец отчетного периода, о сумме резерва на оплату предстоящих отпусков, признанной в отчетном периоде и списанной в счет отражения в составе расходов на целевые мероприятия, раскрыта в табличной части Пояснений (табл. 7).

Резерв по сомнительным долгам Фондом не создавался в связи с отсутствием в отчетном периоде сомнительной задолженности.

## **4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года**

По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены пожертвования от российских юридических лиц за январь-декабрь 2021 года в сумме 388180 тыс. руб. и за январь-декабрь 2022 года в сумме 187894 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» отражен процентный доход, полученный Фондом за январь - декабрь 2022 года от размещения на банковском депозите временно свободных денежных средств в сумме 3510 тыс. руб. За январь – декабрь 2021 года процентный доход составил 5199 тыс. руб.

В рамках выполнения благотворительной программы на 2022 год в отчетном периоде Фондом была оказана благотворительная помощь религиозным организациям Русской Православной Церкви в размере 71631 тыс. руб., отраженная по строке 6311 «социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года. В 2021 году Фондом была оказана благотворительная помощь в размере 42773 тыс. руб.

По строке 6313 «иные мероприятия» Отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года отражены расходы на благотворительную программу финансирования ремонта, реставрации с восстановлением утрат и приспособления для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Церковь иконы Божией Матери Всех Скорбящих Радости», расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Невский р-н, проспект Обуховской обороны, 24 лит. Д, в сумме 292468 тыс. руб. За 2021 год расходы на эту благотворительную программу составили 263075 тыс. руб.

Расходы на содержание Фонда, отраженные в Отчете о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» за 2022 год составили 1651 тыс. руб., а за 2021 год составляли 1721 тыс. руб. В состав расходов на содержание фонда включены расходы на обязательный аудит бухгалтерской отчетности, приобретение запасов и оргтехники, консультационные услуги, банковское обслуживание в сумме 1651 тыс. руб. (стр.6326 «прочие»).

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 г отражены расходы на общую сумму 3392 тыс. руб., в т.ч.: на юридические услуги в

сумме 590 тыс. руб., государственные пошлины в сумме 346 тыс. руб., проценты за пользование денежными средствами в сумме 2014 тыс. руб., списание материалов в сумме 442 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. прочие расходы составили 4917 тыс. руб.

По строке 6400 Отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года и по строке 1350 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражен остаток целевых средств в сумме 8307 тыс. руб. На 31 декабря 2021 года остаток целевых средств составлял 186045 тыс. руб.

## 5. Иная информация, подлежащая раскрытию

**5.1. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности и о реорганизации:** Фонд не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев. Реорганизация не планируется.

**5.2. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:** В 2022 году в хозяйственной деятельности Фонда отсутствовали чрезвычайные факты.

**5.3. Информация о государственной помощи:** В 2022 году Фонд не получал государственной помощи.

**5.4. Информация о выданных и полученных обеспечениях и гарантиях:** В 2022 году Фонд не выдавал и не получал каких-либо обеспечений, гарантий и обязательств.

### 5.5. Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Наименование аффилированных лиц	Сделки с аффилированными лицами, в отношении которых была заинтересованность
	<b>Юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ</b>	
1	Члены Совета Фонда	1. Краснов Вадим Валерьевич Сделок с заинтересованностью не было
		2. Козлов Илья Николаевич Сделок с заинтересованностью не было
2	Руководитель организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Козлов Илья Николаевич - Директор Фонда Сделок с заинтересованностью не было
3	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (учредители некоммерческой организации)	1.Краснов Вадим Валерьевич Сделок с заинтересованностью не было
		2.Козлов Илья Николаевич Сделок с заинтересованностью не было
4	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций	нет нет
		нет нет
5	Дочерние организации	нет нет
6	Зависимые организации (с долей вклада в уставный капитал более 20%)	нет нет

**5.6. Информация о сделках, в отношении которых была заинтересованность:** В отчетном и после отчетном периоде сделки, в отношении которых была заинтересованность

(согласно ст.27 Федерального Закона №7-ФЗ «О некоммерческих организациях») у Фонда отсутствовали.

**5.7. Информация о прекращенных операциях:** У Фонда отсутствуют прекращенные операции.

## **6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

В период с 2019 г. по 2022 г. Фонд участвовал в судебных разбирательствах с ООО «Альянс Электро». Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 28.04.2022 было утверждено мировое соглашение по урегулированию взаимных претензий, подписанное сторонами 25.04.2022.

Другие судебные и претензионные дела в отчетном периоде у Фонда отсутствовали. На 31.12.2022 Фонд не участвовал в судебных делах и спорах. Сведений о каких-либо дополнительных претензиях к Фонду, связанных в будущем с судебными разбирательствами, в настоящий момент Фонд не имеет.

## **7. Информация о событиях после отчетной даты и о непрерывности деятельности**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

В 2022 году Фонд осуществлял деятельность в условиях ограничений, связанных с пандемией COVID-19, однако благотворительная программа на 2022 год выполнена своевременно и полностью.

Фонд учитывает нестабильную экономическую ситуацию, вместе с тем, на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год Фонд располагает средствами, достаточными для финансирования благотворительной программы, утвержденной на 2023 год.

Фонд не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

## **8. Прочие события**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена взамен бухгалтерской отчетности, датированной 30 марта 2023 года и представленной в налоговый орган.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года, Отчет о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года, Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года, Пояснения в табличной форме: 4 «Запасы», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», 7 «Оценочные обязательства», датированные 24 ноября 2023 г., аналогичны Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года, Отчету о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года, Отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года, Пояснениям в табличной форме: 4. «Запасы», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», 7 «Оценочные обязательства», датированным 30 марта 2023 г.

Исправления внесены в Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- в показатели таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего						
До исправления	5510	за 2022г.	99 866	612	(99 706)	772
После исправления	5510	за 2022г.	99 866	672	(99 766)	772
В том числе: прочая						
До исправления	5513	за 2022г.	61 994	4	(61 834)	164
После исправления	5513	за 2022г.	61 994	64	(61 894)	164
Итого						
До исправления	5500	за 2022г.	99 866	612	(99 706)	772
После исправления	5500	за 2022г.	99 866	672	(99 766)	772

- в показатели таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего						
До исправления	5560	За 2022г.	24 884	23 259	(6 373)	41 770
После исправления	5560	За 2022г.	24 884	41 126	(24 240)	41 770
расчеты с поставщиками и подрядчиками						
До исправления	5561	за 2022г.	24 828	23 079	(6 326)	41 581
После исправления	5561	за 2022г.	24 828	40 937	(24 184)	41 581
расчеты по налогам и взносам						
До исправления	5563	За 2022г.	56	23	(47)	32
После исправления	5563	За 2022г.	56	32	(56)	32



Итого						
До исправления	5550	За 2022г.	24 884	23 259	(6 373)	41 770
После исправления	5550	За 2022г.	24 884	41 126	(24 240)	41 770

- в показатели таблицы 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»,

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего:				
До исправления	5590	-	-	-
После исправления	5590	644	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками				
До исправления	5591	-	-	-
После исправления	5591	644	-	-

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022, отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года в текстовой форме, датированных 24 ноября 2023 года, в разделы «2.1. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики»; «3.1. Запасы»; «3.3. Денежные средства», «3.5. Кредиторская задолженность», «3.6. Оценочные обязательства» включена дополнительная информация. Остальные разделы Пояснений в текстовой форме остались без изменений.

Директор Фонда

И.Н. Козлов

24 ноября 2023 года