

ПОЯСНЕНИЯ**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ****2023 год.*****Фонд «Центр защиты прав граждан»*****1. Краткая характеристика деятельности.****1.1. Реквизиты.**

Полное наименование	Фонд «Центр защиты прав граждан»
Краткое наименование	Фонд «ЦЗПГ»
ИНН	9710010183
Вид(ы) деятельности	ОКВЭД 2: 64.99 -Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
ОКПО	01876007
Юридический адрес	г. Москва, пер. Б. Гнезниковский д.9
Местонахождение	г. Москва, пер. Мерзляковский д.13 стр.3
Прочее	Дата регистрации фонда и начала деятельности 12.04.2016

1.2. Филиалы и представительства.

Указаны зарегистрированные филиалы Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года.

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал в г. Абакан	655017, РЕСПУБЛИКА ХАКАСИЯ, Г. АБАКАН, УЛ. ЩЕТИНКИНА, Д. 69	нет
2	Филиал в г. Архангельск	163009, АРХАНГЕЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. АРХАНГЕЛЬСК, УЛ. САДОВАЯ, Д. 23	нет
3	Филиал в г. Благовещенск	675000, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БЛАГОВЕЩЕНСК, УЛ. АМУРСКАЯ, Д. 203	нет
4	Филиал в г. Иркутск	664047, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК, УЛ. ПАРТИЗАНСКАЯ, Д. 73	нет
5	Филиал в г. Йошкар-Ола	424033, РЕСПУБЛИКА МАРИЙ ЭЛ, Г. ЙОШКАР-ОЛА, УЛ. ЭШКИНИНА, Д. 23А	нет
6	Филиал в г. Кострома	156005, КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КОСТРОМА, УЛ. СОВЕТСКАЯ, Д. 97	нет
7	Филиал в г. Псков	180017, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПСКОВ, УЛ. ЯНА ФАБРИЦИУСА, Д. 4	нет

8	Филиал в г. Саранск	430027, РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, Г САРАНСК, УЛ РЕСПУБЛИКАНСКАЯ, Д. 151А	нет
9	Филиал в г. Сыктывкар	167001, РЕСПУБЛИКА КОМИ, Г. СЫКТЫВКАР, УЛ. КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 46/4	нет

1.3. Численность работающих.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря	
2022	2023
128	128

1.4. Информация об органах управления Фонда.

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Собрание учредителей	Собрание учредителей	Леонова Ирина Юрьевна, Сапрыкина Светлана Николаевна	Определяет направление деятельности Фонда
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Директор	Ситников Сергей Геннадьевич	Осуществляет руководство деятельностью Фонда
Надзорный орган (Попечительский Совет.)	Попечительский Совет	Еременко Владимир Владимирович Козлов Юрий Вильямович Попов Сергей Алексеевич	Осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется, в соответствии с Учетной политикой Фонда с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», конфигурация 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации 5. Фонд является некоммерческой организацией в соответствии с Федеральным законом "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ

Фонд не является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», а также не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

1.6. Источниками поступлений Фонда являются целевые поступления:

- Поступления субсидии из Бюджета РФ;
- Добровольные пожертвования на уставную деятельность Фонда от Жертвователей.

Все средства, получаемые Фондом, отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.

Фонд является НКО и ведет свою уставную деятельность за счет средств целевого финансирования, целевых поступлений и пожертвований. Средства целевого финансирования направляются на определенные проекты (мероприятия) и на ведение уставной деятельности некоммерческих организаций. НКО ведет учет доходов и расходов по каждому объекту целевого финансирования и руководствуется нормами и правилами формирования в бухгалтерском учете информации о получении и расходовании средств государственной помощи, а так же субсидий Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 (утв. приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н).

2.1. Учет основных средств.

Фонд «ЦЗПГ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Фонд не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Фонд «ЦЗПГ» применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.2. Учет аренды.

Фонд «ЦЗПГ» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

2.3. Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В 2023 году не было осуществлено исправление существенных ошибок.

4. Расчеты со связанными сторонами.

Руководству Фонда «ЦЗПГ» осуществляются выплаты, предусмотренные трудовыми договорами, иных вознаграждений и выплат не осуществлялось. Расчеты с иными связанными сторонами не производилось.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах.**5.1. Основные средства.****5.1.1. Движение основных средств**

Первоначальная стоимость:

Фонд "ЦЗПГ"

**Оборотно-
сальдовая ведомость по сче
ту 01.02 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.02, Основные средства, используемые в уставной деятельности	4 558 108,08				4 558 108,08	
Logosam A-LED 2600 DIM KIT автономный комплект света Тцв=5600 К	584 925,00				584 925,00	
Видеокамера Sony PXW-Z190 (комплект Осветитель COMER CM-LEX1800, Кофр Almi Кси GP54)	407 355,00				407 355,00	
Видеокамера Teleview № 1	119 600,00				119 600,00	
Видеокамера Teleview № 2	119 600,00				119 600,00	
Видеокамера Teleview № 3	119 600,00				119 600,00	
Видеокамера Teleview № 4	119 600,00				119 600,00	
Зеркальный фотоаппарат Canon EOS 6D Mark II Body (с объективом Canon EF 24-105mm F4L IS II)	204 578,00				204 578,00	
Комплект мебели для студии	420 000,00				420 000,00	
Монтажная станция в комплекте №1	200 000,00				200 000,00	
Монтажная станция в комплекте №2	250 000,00				250 000,00	
Монтажная станция в комплекте №3	250 000,00				250 000,00	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

Ноутбук ASUS FX706IU-H7119T 17.3 FHD IPS 120HZ AMD R7-4800H 16Gb/512GB SSD GTX 1660 Ti 6Gb Win10	105 099,08				105 099,08
Объектив Nikon 24-70mm f/2.8G ED AF-S Nikkor	103 972,00				103 972,00
Световое оборудование (комплект)	250 000,00				250 000,00
Сервер ThinkSystem SR250 Xeon E-2124 4C 3.3GHz 71W	143 780,00				143 780,00
Студийное съемочное оборудование	970 000,00				970 000,00
Телевизор Samsung UE85AU7100U	189 999,00				189 999,00
Итого	4 558 108,08				4 558 108,08

Амортизация по основным средствам:

Фонд "ЦЗПГ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.01 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		3 637 559,51		460 765,45		4 098 324,96
Logosam A-LED 2600 DIM KIT автономный комплект света Тцв=5600 К		324 958,32		129 983,34		454 941,66
Видеокамера Sony PXW-Z190 (комплект Осветитель COMER CM-LEX1800, Кофр Almi Кси GP54)		407 355,00				407 355,00
Видеокамера Televue № 1		23 255,54		39 866,64		63 122,18
Видеокамера Televue № 2		23 255,54		39 866,64		63 122,18
Видеокамера Televue № 3		23 255,54		39 866,64		63 122,18
Видеокамера Televue № 4		23 255,54		39 866,64		63 122,18
Зеркальный фотоаппарат Canon EOS 6D Mark II Body (с объективом Canon EF 24-105mm F4L IS II)		204 578,00				204 578,00
Комплект мебели для студии		330 000,00		60 000,00		390 000,00
Монтажная станция в комплекте №1		200 000,00				200 000,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

Монтажная станция в комплекте №2		250 000,00			250 000,00
Монтажная станция в комплекте №3		250 000,00			250 000,00
Ноутбук ASUS FX706IU-H7119T 17.3 FHD IPS 120HZ AMD R7-4800H 16Gb/512GB SSD GTX 1660 Ti 6Gb Win10		74 445,21	30 653,87		105 099,08
Объектив Nikon 24-70mm f/2.8G ED AF-S Nikkor		86 643,32	17 328,68		103 972,00
Световое оборудование (комплект)		250 000,00			250 000,00
Сервер ThinkSystem SR250 Xeon E-2124 4C 3.3GHz 71W		143 780,00			143 780,00
Студийное съемочное оборудование		970 000,00			970 000,00
Телевизор Samsung UE85AU7100U		52 777,50	63 333,00		116 110,50
Итого		3 637 559,51	460 765,45		4 098 324,96

5.2. Аренда нежилых помещений.

Все договоры аренды, заключенные с Фондом «ЦЗПГ» носят кратковременный характер и заключены на срок менее 12 месяцев. В связи с этим Фонд не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ФСБУ 25/2018).

Планов на продление срока аренды на момент заключения договоров нет.

<i>№ Дог. дата</i>	<i>Контрагент</i>	<i>Срок действия</i>		<i>Предмет договора</i>	<i>Сумма</i>
АМ-07/21 от 08.07.2021	ООО "ИНВЕСТРЕА ЛТ"	01.06.2023 (01.07.2022)	30.04.2024 (31.05.2023)	Аренда помещения 489,6 м2 по адресу: г. <u>Москва</u> , <u>Мерзляковский</u> <u>пер.</u> , д. 13, стр. 3	796 500,00
02-23г. от 30.12.2022	ООО "СОЮЗКИНО СТРОЙМОНТ АЖ"	01.01.2023	31.12.2023 (30.11.2023)	Аренда помещения 11,4 м2 по адресу: г. <u>Москва</u> , Большой Гнезниковский пер., д. 9, каб. 25	21 320,00
01-01/2023 от 01.01.2023	ИП Агаева Юлия Геннадьевна	01.01.2023	31.12.2023 (30.11.2023)	Аренда помещения 41,8 м2 по адресу: Республика Крым, г. <u>Симферополь</u> , ул. Горького, д. 24/ул. Желябова, д.13, кв. 19, пом. 19.1, 19.3	38 700,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

1А-2023 от 01.01.2023	Дешко Олег Георгиевич	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 25,1 м2 по адресу: г. <u>Калининград</u> , ул. Космонавта Леонова, д. 69, кв. 2, пом. 1	30 800,00
2А-2023 от 01.01.2023	Голубенко Наталья Константиновн а	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 33,1 м2 по адресу: г. <u>Красноярск</u> , ул. Парижской Коммуны, д. 15, пом. 17	26 700,00
3А-2023 от 01.01.2023	ИП Патрин Евгений Викторович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 42,6 м2 по адресу: г. <u>Чита</u> , ул. Новобульварная, д. 42Б, пом. 2	30 400,00
4А-2023 от 01.01.2023	ИП Кузнецов Анатолий Павлович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 42 м2 по адресу: г. <u>Пермь</u> , ул. Тимирязева, д. 52	50 000,00
5А-2022 от 01.01.2023	ИП Лаптев Александр Николаевич	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 41,6 м2 по адресу: Республика Хакасия, г. <u>Абакан</u> , ул. Щетинкина, д. 69, помещ. 14Н	27 300,00
6А-2023 от 01.01.2023	ООО "Лизинговая компания "Веста"	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 16,1 м2 и 15,2 м2 по адресу: г. <u>Благовещенск</u> , ул. Лазо, д. 2 оф.102, 103	21 284,00
7А-2023 от 01.01.2023	ИП Сушенцов Владимир Александрович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 52,6 м2 по адресу: Республика Марий Эл, г. <u>Йошкар-Ола</u> , ул. Эшкинина, д. 23а	33 000,00
8А-2023 от 01.01.2023	ИП Шацкая Валентина Владимировна	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения</u> 35,4 м2 по адресу: г. <u>Ставрополь</u> , ул. Пушкина, д. 30	28 300,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

9А-2023 от 01.01.2023	Заруба Владислав Александрович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда части нежилого помещения № II, общей площадью 40,6 кв. м., расположенного на 2-ом этаже здания по адресу: Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Коммунистическая, д. 46/4</u>	19 200,00
10А-2023 от 01.01.2023	ИП Булгаков Вячеслав Иванович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 35 м2 по адресу: Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д. 12 кор. 2, пом. 2</u>	22 270,00
11А-2023 от 01.01.2023	Литвинова Наталья Валентиновна	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 37 м2 по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Марсея Салимжанова, 12, пом. 26 в кв. № 1000</u>	39 981,00
12А-2023 от 01.01.2023	ИП Зубахин Станислав Константинович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 39,3 м2 по адресу: г. Псков, ул. Вокзальная, д. 40, пом. 2001</u>	30 000,00
13А-2023 от 01.01.2023	ИП Державина Анастасия Ефимовна	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 36,8 м2 по адресу: г. Курган, ул. Бурова-Петрова, 77</u>	18 100,00
14А-2023 от 01.01.2023	ОАО "Тамбовский хлебокомбинат"	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 40,0 м2 по адресу: г. Тамбов, ул. Базарная, д. 126</u>	16 200,00
15А-2023 от 01.01.2023	ООО "Металлгрупп плюс"	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 33,0 м2 по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пр-кт</u>	31 317,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

				Победы, д. 20, оф. 3	
16А-2023 от 01.01.2023	ИП Буров Владимир Александрович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 16,12 м2 по адресу: г. Смоленск, ул. Пржевальского, 2</u>	13 000,00
17А-2023 от 01.01.2023	ИП Колупаев Александр Леонидович	01.01.2023	30.11.2023	<u>Аренда помещения 30,9 м2 по адресу:</u>	25 700,00
01-12/23 от 01.12.2023		01.12.2023	31.12.2023	<u>Республика Крым, г. Севастополь, ул. Льва Толстого, д. 22</u>	
18А-2022 от 01.01.2023	АО "Отделстрой"	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 47,0 м2 по адресу: г. Архангельск, ул. Карла Либкнехта, д. 18, кор. 2, пом. 1-Н</u>	42 300,00
18А-2023 от 01.01.2023	ООО "Современные инженерные системы"	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения 47,9 м2 по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Серпуховская, д. 20, пом. 1-Н (№6, №7, №8)</u>	44 600,00
19А-2023 от 01.01.2023	Майоров Юрий Владимирович	01.01.2023	30.12.2023	<u>Аренда помещения № 2, 42,4 кв. м., расположенного на 1-ом этаже здания по адресу: Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Космонавта Николаева А.Г., дом 15</u>	26 500,00
20А-2023 от 01.01.2023	ЗАО "Сахгипроводх оз"	01.01.2023	31.12.2023	<u>Аренда помещения № 18 (4,1 кв. м) и № 19 (15,3 кв.м), расположенного на 1-ом этаже здания по адресу: г. Южно- Сахалинск, ул. Крюкова, 57</u>	24 250,00

21А-2023 от 01.01.2023	Батьянова Татьяна Викторовна	01.01.2023	31.03.2023	<u>Аренда помещения 40,8 м2 по адресу: г. Кострома, ул. Советская, д. 97, пом. 171</u>	37 000,00
22А-2023 от 27.01.2023	ИП Михалец Эдуард Николаевич	30.01.2023	30.09.2023	<u>Аренда помещения 34,1 м2 по адресу: г. Иркутск, ул.Нижняя Набережная, д. 12А, пом. №2, №3, №4</u>	20 000,00
2/2023-ар от 01.01.2023	ООО "Белриэлти"	01.01.2023	30.11.2023	<u>Аренда помещения 29,3 м2 по адресу: г. Белгород, ул. Попова, д. 34, каб. 21</u>	20 510,00
47/2023-ар от 20.11.2023		01.12.2023	31.12.2023		
23А-2023 от 01.04.2023	ИП Климин Андрей Алексеевич	01.04.2023	31.12.2023	<u>Аренда помещения 40,5 м2, этаж 1, (№ 176 (комн. №№ 2,7) по адресу: г. Кострома, ул. Советская, д.97</u>	33 418,00

5.3. Денежные средства и их эквиваленты.

Фондом не используются наличные денежные средства, а также не ведутся кассовые операции.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках тыс. руб.	229	1 778	12 463

Общий остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда составляет 229 437,41 на 31.12.2022 г., из них:

40701810600120000073, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – 229 437,41 руб. собственные средства

40701810600120000086, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – закрыт 29.08.2023 г.

03216643000000017300, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ – 0,00 руб.

5.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составляет **4 153 226,25** на 31.12.2023 г.

В бухгалтерскую отчетность за 2023 год по коду 1230 «Дебиторская задолженность» было включено следующее:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование дебитора</i>	<i>Числится задолженность</i>	<i>Сумма задолженности, руб. коп.</i>	<i>Пояснение</i>
1	2	3	4	5
1	Общество с ограниченной ответственностью "БК", ИНН 7743001840, тел.: 8(495)725-63-57	Расчеты по авансам выданным	217 078,98	Аванс на 2024 г. из собственных средств
2	ООО "ИМИДЖ", ИНН 7716508694, Московская область, г.о. Наро-Фоминский, г Наро-Фоминск, ул Ленина, строение 28, офис 1, этаж 1	Расчеты по авансам выданным	2 650 000,00	Аванс на 2024 г. из собственных средств
3	ООО "Интернет Решения", ИНН 7704217370	Расчеты по авансам выданным	738,00	Не доставили товар. Были направлены претензионные письма, но контрагент отказывается возвращать д/с из собственных средств
4	ООО "ИНТЕРНЕТ-ПРО", ИНН 6671142678, 620026, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Тверитина, дом 34	Расчеты по авансам выданным	18 244,87	Аванс на 2024 г. из собственных средств
5	ООО "ЛАЙФТЕЛЕКОМ", ИНН 7814466467, 197046, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, ул Чапаева, дом 15, корпус 2, литера В, офис В-504	Расчеты по авансам выданным	3 211,55	Аванс на 2024 г. из собственных средств
6	ООО "Леруа Мерлен Восток", ИНН 5029069967	Расчеты по авансам выданным	3 400,70	Аванс на 2024 г. из собственных средств
7	ООО "ПЛАНЕТАХОСТ", ИНН 7701381188	Расчеты по авансам выданным	2 450,00	Аванс на 2024 г. из собственных средств
8	ООО "СОЛНЦЕТЕЛЕКОМ", ИНН 6501240639, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, дом 123, офис 409	Расчеты по авансам выданным	3 000,00	Аванс на 2024 г. из собственных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

9	Публичное акционерное общество "Т Плюс", ИНН 6315376946	Расчеты по авансам выданным	27 476,34	Аванс на 2024 г. из собственных средств
10	УФПС г. МОСКВЫ, ИНН 7724490000	Расчеты по авансам выданным	21 220,80	Абон. ящик на 2024 г. из собственных средств
11	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	Налоги	4 164,00	Переплата НДФЛ на 2024 г. из собственных средств
12	ООО "Инвестреалт", ИНН 7713444548	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	796 500,00	Обеспечительный платеж по аренде нежил. пом. по Договору № АМ-07/21 от 08.07.2021 г. из собственных средств
13	Общество с ограниченной ответственностью "Инсис", ИНН 6662103947, тел.: (343) 278-60-60	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 030,00	Обеспечительный платеж по Договор услуг связи № 01-2000005223693 от 18.05.2020 г. из собственных средств
14	Индивидуальный предприниматель Колупаев Александр Леонидович, ИНН 920354792978	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25 700,00	Не вернули в 2023 г. обеспечительный платеж по аренде нежил. пом. по Договору № 01-12/23 от 01.12.2023 г. из собственных средств
15	РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ СОЦИАЛИСТИЧЕСКОЙ ПОЛИТИЧЕСКОЙ ПАРТИИ "СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ-ПАТРИОТЫ-ЗА ПРАВДУ" В СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ, ИНН 6659089019, 620026, Свердловская обл, г.о. городской округ город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Красноармейская, д. 89, помещ. 10,11,13,14,23	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	120 252,54	Долг в пользу Фонда по Соглашению о возмещении расходов на коммунальные услуги от 07.10.2020 г. (собственные средства)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

16	СТРАХОВОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВСК", ИНН 7710026574	Расчеты по имущественному и личному страхованию	15 536,89	Договор страхования № 23000PW003812 от 30.05.2023 г. Страхование для аренды помещения с ООО "ИНВЕСТРЕАЛТ" (Договор № АМ- 07/21 от 08.07.2021) с 11.08.2023 г. по 10.08.2024 г. (собственные средства)
17	СТРАХОВОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВСК", ИНН 7710026574	Расчеты по имущественному и личному страхованию	6 498,30	Договор страхования № 2306T271R3883 от 24.05.2023 г. Страхование для аренды помещения с ООО "ИНВЕСТРЕАЛТ" (Договор № АМ- 07/21 от 08.07.2021) с 01.07.2023 г. по 30.06.2024 г. (собственные средства)
18	СТРАХОВОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВСК", ИНН 7710026574	Расчеты по имущественному и личному страхованию	228 723,28	Договор Добровольного медицинского страхования № 2306TG1100488 от 10.03.2023 г. (собственные средства)
ИТОГО по ДТ:			4 153 226,25	

5.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составляет **135 629,74** на 31.12.2023 г.

В бухгалтерскую отчетность за 2023 год по коду 1520 «Кредиторская задолженность» было включено следующее:

№ п/п	Наименование кредитора	Числится задолженность	Сумма задолженности, руб. коп.	Пояснение
1	2	3	4	5
1	ООО "Белриэлти", ИНН 3123390437	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	219,90	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

2	ООО "ВЕСТ КОЛЛ ЛТД", ИНН 7702388235, 107023, Москва г, пл. Семёновская, дом 1А, тел.: +7 495 647-00- 11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	549,99	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
3	Екатеринбургское муниципальное унитарное предприятие водопроводно- канализационного хозяйства (МУП "Водоканал"), ИНН 6608001915	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	473,08	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
4	Акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт", ИНН 6671250899, тел.: 215- 76-08	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 246,28	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
5	ООО "Инвестреалт", ИНН 7713444548	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 251,41	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
6	Общество с ограниченной ответственностью "Инсис", ИНН 6662103947, тел.: (343) 278-60-60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 030,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
7	Индивидуальный предприниматель Бармин Антон Владимирович, ИНН 667108871392	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 000,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
8	ООО "ИТ бизнес", ИНН 7724774072	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	945,60	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
9	ООО "Микро-ИТ", ИНН 7801461310	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 500,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
10	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ИНН 7707049388	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 810,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
11	ООО "ТЕПЛЫЙ ГОРОД", ИНН 6678014731, 620141, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Надеждинская, дом 26, квартира 84	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 000,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
12	УФПС г. МОСКВЫ, ИНН 7724490000	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	969,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
13	ООО ЧОП "ЭГРЕГОР", ИНН 6674377935, 620062, Свердловская Область, г.о.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 500,00	Долг Фонда, в связи с задержкой

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

	Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Первомайская, строение 77, офис 4			документов от Поставщика
14	АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ", ИНН 5902202276	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94,80	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Поставщика
15	Гамзаев Алил Абдурахманович	Расчеты с подотчетными лицами	183,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
16	Замчевская Юлия Александровна	Расчеты с подотчетными лицами	6 314,60	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
17	Комиссарова Анна Сергеевна	Расчеты с подотчетными лицами	388,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
18	Кубраков Николай Иванович	Расчеты с подотчетными лицами	277,50	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
19	Лопарев Алексей Олегович	Расчеты с подотчетными лицами	209,50	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
20	Осипова Ирина Сергеевна	Расчеты с подотчетными лицами	164,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
21	Прокопова Алена Николаевна	Расчеты с подотчетными лицами	104,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
22	Украинская Татьяна Анатольевна	Расчеты с подотчетными лицами	273,00	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
23	Улькина Ольга Ивановна	Расчеты с подотчетными лицами	8 126,08	Долг Фонда, в связи с задержкой документов от Сотрудника
ИТОГО по КТ:			135 629,74	

5.6. Поступления Фонда.

Фонд является НКО и ведет свою уставную деятельность за счет средств целевого финансирования, целевых поступлений и пожертвований.

В 2023 году Фонд получал следующие виды целевых поступлений:

5.6.1. Добровольное пожертвование на уставную деятельность.

<i>Дата</i>	<i>Поступление</i>	<i>Назначение платежа</i>	<i>Контрагент</i>	<i>Вх.номер</i>	<i>Вх.дата</i>
16.01.2023	22 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №4/2023 ОТ 10.01.2023Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 22 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	24	10.01.2023
07.04.2023	2 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №9/2023 ОТ 07.04.2023Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 25 00000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	821	07.04.2023
24.04.2023	20 000 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №10/2023 ОТ 21.04.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 2 0000000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	1016	21.04.2023
18.07.2023	7 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №11/2023 ОТ 10.07.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 7 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	1810	10.07.2023
15.08.2023	7 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №13/2023 ОТ 15.08.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 7 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	2098	15.08.2023
06.09.2023	7 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №15/2023 ОТ 05.09.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 7 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	2259	05.09.2023
11.10.2023	7 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №17/2023 ОТ 11.10.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 7 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	2533	11.10.2023
08.11.2023	7 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №18/2023 ОТ 31.10.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 7 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	2684	31.10.2023

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

29.12.2023	4 500 000,00	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЕ ПО ЖЕРТВОВАНИЕ ПО ДОГОВОРУ №20/2023 ОТ 28.12.2023 Г. НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА. СУММА 4 500000-00 БЕЗ НАЛОГА (НДС)	Партия СПРАВЕДЛИВАЯ РОССИЯ -ЗА ПРАВДУ	2985	28.12.2023
07.07.2023	75 250,00	ВНЕСЕНИЕ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТИ ОТ БОГАЧКОВА СЕРГЕЯ ГРИГОРЬЕВИЧА	БОГАЧКОВ СЕРГЕЙ ГРИГОРЬЕВИЧ	47626	07.07.2023
21.04.2023	170 000,00	Оплата по договору пожертвования без номера от 19.04.2023 Сумма 170000.00, НДС не облагается	К 5 ООО	382	21.04.2023
ИТОГО:	87 245 250,00				

5.6.2. Поступление средств целевого финансирования из Федерального бюджета.

Дата	Поступление	Назначение платежа	Контрагент	Вх.номер	Вх.дата
27.02.2023	30 000 000,00	Субс.на гос.под.в соотв.с пост.ПРФ от 27.12.2010 № 1135, Прил. 40 к ФЗ от 08.12.2020 №385-ФЗ по Согл. от 16.02.2023 №149-10-2023-034. Заявка от 20.02.2023 б/н, реестр № 0000-0159. КБК 10060320160210633	МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	656484	27.02.2023
21.04.2023	30 000 000,00	Субс.на гос.под.в соотв.с пост.ПРФ от 27.12.2010 № 1135, Прил. 40 к ФЗ от 08.12.2020 №385-ФЗ по Согл. от 16.02.2023 №149-10-2023-034. Заявка от 13.04.2023 б/н, КБК 10060320160210633	МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	45358	21.04.2023
14.07.2023	30 000 000,00	Субс.на гос.под.в соотв.с пост.ПРФ от 27.12.2010 № 1135, Прил. 40 к ФЗ от 08.12.2020 №385-ФЗ по Согл. от 16.02.2023 №149-10-2023-034. Заявка от 07.07.2023 № б/н, реестр № 0000-0185. КБК 10060320160210633	МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	479292	14.07.2023
19.10.2023	30 000 000,00	Субс.на гос.под.в соотв.с пост.ПРФ от 27.12.2010 № 1135, Прил. 40 к ФЗ от 08.12.2020 №385-ФЗ по Согл. от 16.02.2023 №149-10-2023-034. Заявка от 09.10.2023 б/н, реестр №0000-0198. КБК 10060320160210633	МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	59746	19.10.2023
ИТОГО:	120 000 000,00				

Всего поступило средств 207 245 250,00 руб.

5.7. Расходы Фонда.

В 2023 году Фонд «ЦЗПГ» произвел следующие виды расходов:

В строке «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» код 6321 учтена часть начислений по заработной плате, в том числе административный аппарат и регионы. Сотрудники в региональных центрах выполняют основную массу работы, связанную с выполнением целевых мероприятий (1. Содействие в предоставлении бесплатной социально-правовой помощи отдельным категориям гражданам; 2. Организация и проведение просветительских мероприятий). Также сотрудники в регионах ведут общехозяйственную деятельность, связанную со взаимоотношениями с арендодателями и закупкой хоз. товаров для деятельности в офисе.

Неиспользованные целевые средства (код 1351 бух. баланса) – 4 247 033,92. Сумма сформировалась следующим образом: дебиторская задолженность + остаток собственных денежных средств на расчетном счете – кредиторская задолженность (4 153 226,25+229 437,41-135 629,74=4 247 033,92)

5.8. Фонд недвижимого и особо ценного имущества.

В строке «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества код 1360» учтены основные средства за прошлые периоды.

5.9. Налоги.

Налог на прибыль:

Согласно статье 246 НК РФ НКО, признаются плательщиками налога на прибыль.

Средства, безвозмездно поступающие НКО на его содержание и ведение уставной деятельности, при определении доходов для целей исчисления налога на прибыль организаций не учитываются (251 НК РФ).

Налог на добавленную стоимость:

При определении налоговой базы по НДС не учитываются денежные средства в виде целевых поступлений некоммерческой организации, которые поступили от других организаций, бюджетов РФ и (или) физических лиц, так как они не связаны с оплатой реализованных товаров (работ, услуг).

Директор Фонда «ЦЗПГ» _____ /Ситников С. Г./

Главный бухгалтер Фонда «ЦЗПГ» _____ /Диченко Е. С./

дата 16.02.2024 г.