Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности содержит существенную информацию о Фонде, его финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2023 год. Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Благотворительный фонд «Мы можем» зарегистрирован Министерством юстиции 15.09.2017 года, государственный регистрационный номер 1177800004557.

Устав Фонда утвержден Решением единственного Учредителя № 1 от 25 июля 2017 года, зарегистрирован в МИ ФНС № 21 по Санкт-Петербургу 15.09.2017 года.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В 2023 году Благотворительный Фонд «Мы можем» организовывал и осуществлял социальный проект, направленный на работу с детьми с диагнозом ДЦП в рамках неспециализированных фитнес-центров.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 6 человек, численность работающих на конец года составляет 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляет Мельникова Я. В.

Аффилированными лицами являются директор Мельникова Я.В. в ООО «Ньютон» и ООО «Ньютон Групп» и члены правления Никитин Г. Ю. и Толмачева Н.В. Членам правления в 2023 году заработная плата и другие вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

Бухгалтерский учет велся ИП Кузнецовым Д. В. согласно Договора № ИП 01/10 от 01.10.2022 г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С Предприятие» в соответствии с утвержденной учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

Получение средств целевого финансирования и поступлений на благотворительность отражается в момент поступления активов на финансирование некоммерческой деятельности по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с соответствующими субсчетами.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, финансируемой за счет целевых средств, отражаются по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе целевых программ в корреспонденции с соответствующим счетом.

Основное средство учитывается в составе материально-производственных запасов, если его стоимость не превышает 200 000 руб.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражены на счете 10 «Материалы».

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

На балансе БФ «Мы можем» числится текущая краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 4203,67 рублей, а также текущая краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 82 792,22 рублей.

В 2023 году на расчетный счет Фонда поступило: благотворительных взносов на сумме 1 410 397,80 рублей, коммерческая деятельность не велась. Поступившие взносы были использованы для оказания помощи детям с диагнозом ДЦП на базе фитнес-центра NEWTONE, который в 2017 году получил статус социально-значимого объекта. Для этих целей были заключены договоры с аффилированными юридическими организациями: с ООО «Ньютон» на аренду помещений для проведения занятий с детьми на безвозмездной основе и с ООО «Ньютон Групп» на оказание медицинских услуг.

В 2023 году было использовано на социальную и благотворительную помощь 1008 тыс. руб., заработная плата административного персонала с учетом начислений страховых взносов составила 196 тыс. руб., на услуги банка израсходовано 32 тыс. рублей.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 7 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Событием после отчетной даты, которое оказало или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которое произошло между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, является продолжение спецоперации РФ на территории Украины и санкции против РФ. Данное событие может оказать влияние на формирование поступлений (взносов, пожертвований) в Фонд в связи с возможным ухудшением общего благосостояния населения РФ.

Благотворительный фонд намерен продолжить свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение последующих 12 месяцев.

Утверждено:

Директор БФ «Мы можем» _____ Я. В. Мельникова