ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2023 ГОД

Липецкий фонд поддержки регионального сотрудничества и развития

1 СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ

1.1 Общая информация

Липецкий фонд поддержки регионального сотрудничества и развития создан в соответствии с законодательством РФ и зарегистрирован 13 сентября 2002 года.

Фонд в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом, ФЗ «О некоммерческих организациях», Уставом Фонда.

Полное наименование предприятия	Липецкий фонд поддержки регионального сотрудничества и развития
Сокращенное наименование предприятия	ЛФПРСР
Юридический адрес:	398050, Россия, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Зегеля, д.1
Почтовый адрес:	398050, Россия, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Зегеля, д. 1
Телефон/факс	*27-37-86*
ОГРН	*1024800001973*
ИНН	*4825032480*
Уставный капитал	*нет*

Липецкий фонд поддержки регионального сотрудничества и развития не имеет целью своей деятельности извлечение прибыли.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Фонда являются:

- *Деятельность прочих общественных организаций*

1.3 Филиалы и представительства

Липецкий фонд поддержки регионального сотрудничества и развития не имеет филиалов и иных представительств

1.4 Структура фонда

Фонд имеет следующую структуру управления:

- Управляющий совет фонда;
- Президент фонда;
- Попечительский совет фонда.

1.5 Информация об органах управления

Управляющий совет фонда – высший коллегиальный орган. Состав Управляющего совета фонда формируется сроком на 5 лет, формируется в количестве 5-ти членов, в состав которого входят три представителя национального фонда поддержки регионального сотрудничества и развития и два члена, избираемые Управляющим советом фонда. Компетенция управляющего совета фонда представлена в разделе 7 Устава фонда, утвержденного в 2016 году.

В состав Управляющего фонда в 2023 году входят:

- Коробейников А.И.;
- Осипов В.А.;
- Афанасьев А.М.;
- Карелина С.И.;
- Орлова Н.А.

Президент фонда – единоличный исполнительный орган, осуществляет текущее руководство деятельности фонда и подотчетен Управляющему совету фонда. Президент фонда выбирается на пять лет. Президент фонда выбирается Управляющим советом фонда.

В 2023 году президентом фонда по 27.06.2023 года являлся:

- Зенков Е.Г. (Протокол заседания Управляющего совета ЛФПРС № 1 от 19.01.2021)

С 28.06.2023 года президентом фонда является:

- Аксенов Д.А. (Протокол заседания Управляющего совета ЛФПРС № 2 от 27.06.2023)

Попечительский совет фонда – надзорный орган фонда. В компетенцию попечительского совета входит осуществление надзора за деятельностью фонда, принятием органами фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств фонда, соблюдение фондом законодательства РФ.

Попечительский совет фонда осуществляет свою деятельность на общественных началах. Попечительский совет фонда избирается Управляющим советом фонда в составе не менее трех членов. Попечительский совет фонда избирается сроком на пять лет.

2 ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

2.1 Общая информация

Настоящая бухгалтерская отчетность ЛФПРСР сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства с учетом рекомендаций Минфина РФ, содержащихся в Информации «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)» и «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика ЛФПРСР на 2023 год утверждена приказом Президента ЛФПРСР №10 от 31 декабря 2022г.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства ЛФПРСР существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей, членов и участников Фонда.
- собственником имущества является ЛФПРСР. На основании Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
- ЛФПРСР планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности ЛФПРСР относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика ЛФПРСР предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2023 г. в ЛФПРСР велся:

- главным бухгалтером Сухановой Татьяной Александровной

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С Бухгалтерия для, редакция 8,3.

2.3 Изменения в Учетной политике, принятые в отчетном году

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 год по сравнению с 2022 годом изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились

2.4 Изменение сравнительных показателей

Сравнительные данные в настоящей отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующие отчетные периоды.

Вместе с тем, отдельные показатели в виду приведения их в сопоставимость с показателями 2023 года, не соответствуют данным, представленным в отчетности за 2022 год, а именно в части следующего.

В бухгалтерском балансе внесены изменения о величине краткосрочного оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022г.

Показатель	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2022				
Оценочные обязательства	1430	111	-111	-
Итого по разделу IV	1400	111	-111	-
Оценочные обязательства	1540	-	111	111
Итого по разделу V	1540	-	111	111
БАЛАНС	1700	13 869	-	13 869

2.5 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств ЛФПРСР руководствуется критериями, согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, а именно:

а) имеют материально-вещественную форму

б) используются в деятельности, направленной на достижение целей Фонда (в т.ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации)

в) предназначены для использования фонда в течение периода более 12 месяцев;

г) не предполагается их последующая перепродажа;

лимит стоимости, ниже которого активы не признаются основными средствами, 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства фонда в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Фонд применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

• не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

• ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

• ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования объектов основных средств по группе производственный и хозяйственный инвентарь составляет 5 лет, ликвидационная стоимость установлена равной нулю.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Наименование показателя	Основные средства по группам (строка 1150)				Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)
	Транспортные средства	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	
Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-
Изменения за период:					
Первоначальная стоимость:					
Поступление	-	-	2 469	-	2 469
Выбытие	-	-	-	-	-
Амортизация					
Амортизация	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	-	**2 469**	-	**2 469**

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023г. у Фонда отсутствуют основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование.

У Фонда отсутствуют иные основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав фонда, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Фонд в отчетном 2023 году не изменял элементы амортизации основных средств, установленные по состоянию на 01.01.2023 ввиду отсутствия необходимости изменения.

Проверкой обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2023г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

2.6 Арендованные основные средства

Арендуемые ЛФПРСР основные средства (помещения) отражаются за балансом в оценке принятой в договоре или специальные соглашениях.

Арендные платежи по договорам аренды со сроком менее 12 месяцев в отчетном периоде составили 85 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2023 г. – 1715 тыс. руб.

В связи с отсутствием в договорах аренды стоимостной оценки имущества, учет арендованных основных средств осуществляется в количественном выражении.

2.7 Запасы

При организации учета запасов ЛФПРСР руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

ЛФПРСР применяет способ списания материалов, товаров по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные фондом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:
На 31.12.2023 – 350 тыс. руб.
На 31.12.2022 – 0 тыс. руб.
На 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На начало года
		балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбытие	Резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023 год	2 618	4 158	5 850	-	926
	за 2022 год	3 658	19 222	20 262	-	2 618
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 год	2 618	4 158	5 850	-	926
	за 2022 год	3 658	19 222	20 262	-	2 618

Проверкой обесценения запасов по состоянию на 31.12.2023г. установлено, что признаки обесценения запасов отсутствуют.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок до 3 (трех) месяцев подлежат отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность представлена следующими видами:

Виды дебиторской задолженности (тыс.руб.)	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Авансы, выданные поставщикам	589	-	6
Итого	**589**	-	**6**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Дебиторская задолженность, имеющая признаки обесценения, отсутствует.

Кредиторская задолженность представлена следующими видами:

Виды кредиторской задолженности (тыс.руб.)	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Поставщики и подрядчики	32	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы	-	-	-
Налоги, взносы	203	-	-
Итого	**235**	-	-

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.10 Оценочные обязательства и оценочные резервы

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, Отделением Партии, производится формирование оценочных обязательств по оплате неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства за 2023 г.					
Виды оценочных обязательств	Остаток на начало года	Признано+	Погашено-	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	111	15	-	-	126

2.11 Порядок учета займов

Операции с получением займов ЛФПРСР в 2023 году не производились. Остатки по займам также отсутствуют.

2.12 Доходы

ЛФПРСР за период 2023 г. получен доход от предпринимательской деятельности в сумме 148 тыс. рублей и прочий доход от полученных процентов по депозитам в сумме 2 262 тыс. руб.

2.13 Целевое финансирование

Источниками финансирования уставной деятельности ЛФПРСР в 2023 году являлись добровольные имущественные взносы и пожертвования (Строка 6230) в размере 84 823 тыс. руб.

Данные средства в 2023 году направлены на основную деятельность фонда, в том числе:

- целевые мероприятия (строка 6313) – 74 546 тыс. руб., из них в том числе:
  - пожертвование политическим партиям и ведение уставной деятельности – 29 500 тыс. руб.;
  - пожертвование кандидатам на выборах – 10 403 тыс.руб.;
  - акция «С днем Победы, Ветеран!», «С новым годом, Ветеран» – 734 тыс. руб.;
  - пожертвование АНО Футбольный клуб «Металлург» – 1 200 тыс. руб.;
  - передача гум.помощи – 7 174 тыс.руб.;
  - участие в спортивном мероприятии "Липецкий триатлон" – 2 446 тыс.руб.
  - пожертвование фондам на социальные проекты – 26 139 тыс.руб.
  - проведение мероприятия для семей мобилизованных-посещение театра – 500 тыс.рубл.
  - и т.д.
- расходы на содержание аппарата управления (Строка 6320) – 4 511 тыс. руб.
- прочие расходы (Строка 6350) – 220 тыс. руб., в том числе:
  - комиссия банка – 36 тыс. руб.;
  - компания тензор – 8 тыс. руб.;
  - услуги нотариуса – 4 тыс. руб;
  - аудиторские услуги – 100 тыс.руб;
  - услуги объявление о аудите – 1 тыс.руб;
  - подписка «Консультант плюс» - 57 тыс.руб;
  - прочие хоз.расходы, канцтовары – 14 тыс.руб.

2.14 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности фонда по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

2.15 Непрерывность деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России.

В настоящий момент Руководство Фонда анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Фонда. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Фонда описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Фонда.

2.16 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» - отсутствуют.

Президент
Липецкого фонда поддержки
регионального
сотрудничества и развития

16.03.2024

Д.А. Аксенов