

**Благотворительный фонд**

**«ПОЛИНА»**

**Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, за год,  
закончившийся 31 декабря 2023 г.

г. Тольятти

## Содержание

1. Общая информация .....	3
2. Основные виды деятельности .....	3
3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
4. Элементы учетной политики фонда .....	4
5. Вступительные и сравнительные данные .....	4
6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса .....	4
7. Финансово-хозяйственная деятельность фонда .....	6
8. Прочие пояснения .....	6

## 1. Общая информация

Полное наименование БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ПОЛИНА" (Фонд), ИНН/КПП 6324997241/632401001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Самарской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.11.2011 г., за основным государственным регистрационным номером 1116300005689.

ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Юридический адрес: 445000, Самарская обл., Тольятти г, ул. Индустриальная, дом 6  
Фактический (почтовый) адрес: 445000, Самарская обл., Тольятти г, ул. Индустриальная, дом 6

Изменений в наименовании организации, местонахождении и адреса за 2023 год не было.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2023 году: Директор.

## 2. Основные виды деятельности

В 2023 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- привлечение к участию в реализации Благотворительной программы благотворителей в лице предприятий, учреждений, акционерных обществ, коммерческих структур, общественных объединений, отдельных граждан;
- аккумулирование добровольных пожертвований в соответствии с Благотворительной программой и направление их благополучателям, согласно общим принципам предоставления помощи Фондом отдельным категориям российских граждан, имеющим тяжелые заболевания, а также содействие организациям, осуществляющим деятельность в сфере физической культуры и массового спорта;
- обеспечение роста поддержки в обществе и расширение участия граждан в благотворительной деятельности, а также повышение доверия граждан к благотворительным организациям.

## 3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем Фонда является: Морозов Павел Анатольевич  
Единоличным исполняющим органом является: Директор Лазебная Ирина Валентиновна.  
Персональный состав Правления Фонда состоит из четырех человек:

- член Правления - Морозов Павел Анатольевич;
- член Правления - Морозов Александр Анатольевич;
- член Правления - Мартынов Алексей Викторович;
- член Правления - Шалаев Валерий Алексеевич.

Среднесписочная численность составила (чел.)

2023г	2022г
1	1

## 4. Информация об аудиторе общества

В отчетном году Аудитором Общества является ООО «Аудит-Право», ИНН 6320009701, КПП 632401001, ОГРН 1036301016476, 445009, Самарская область, г. Тольятти, ул. Новопромышленная. 22, офис 303

Включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером № 11606059855.

## **5. Элементы учетной политики фонда**

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

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из концепции непрерывности деятельности.

Для составления бухгалтерской отчетности применяется принцип начислений.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ведется организацией методом двойной записи, используя при этом взаимосвязанные счета бухгалтерского учета, которые, согласно п. 9 ПБУ 4/99, включены в план счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Поступление материально-производственных запасов учитывается на счете 10 «Материалы» при приобретении данных ТМЦ для собственных нужд и для последующего использования (передаче гражданам, имеющим тяжелые заболевания).

ТМЦ, которые приобретаются для благотворительных целей, списываются со счета 10 в дебет счета 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности». Использование средств целевого финансирования на осуществление благотворительной деятельности отражается записью по дебету счету 86 и кредиту счета 20. Административно-хозяйственные расходы отражаются на счете 26.

Расходы на благотворительную деятельность учитываются на счете 86.

## **6. Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Данные статей отчета о целевом использовании средств сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о целевом использовании средств за 2022г

Данные статей отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о движении денежных средств за 2022г

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2022 г. не корректировались.

## **7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

### **7.1 Нематериальные активы фонда:**

По состоянию на 31.12.2023г фонд не располагает нематериальными активами.

### **7.2 Основные средства фонда:**

По состоянию на 31.12.2023г фонд не располагает основными средствами.

### **7.3 Запасы фонда:**

По состоянию на 31.12.2023г фонд не располагает запасами.

7.4 Расшифровка показателей строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по видам задолженности:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127	1 039	572
Авансы, выданные поставщикам за запасы	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1	1	1

7.5 Финансовые вложения:

Операции с финансовыми вложениями не осуществлялись.

7.6 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Расшифровка показателей строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» по видам денежных средств:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Денежные средства, в том числе:			
Расчетные счета	3 809	5 312	1 509

Операции в иностранной валюте не проводились.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

7.7 Прочие оборотные активы:

Данные по прочим оборотным активам отсутствуют.

7.8 Расшифровка показателей строки 1350 бухгалтерского баланса «Целевые средства» по видам:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Целевые средства в том числе:	3 891	6 203	2 004
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации			

7.9 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Фонд не формирует фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

7.10 Расшифровка показателей строки 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» по видам задолженности:

Показатель	<i>Тыс. руб.</i>		
	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46	150	60
---------------------------------------	----	-----	----

7.11 Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»:

*Тыс. руб.*

Показатель	На 31.12.2023г	На 30.12.2022г	На 31.12.2021г
Резервы ежегодных отпусков	-	-	17

7.12 Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности установленных ПБУ 23/2011.

## 8. Финансово-хозяйственная деятельность фонда

8.1 Целевое финансирование формировалось за счет благотворительных пожертвований на расчетные счета фонда.

*Тыс.руб*

Назначение доходов	<b>Строка ОЦИС</b>	<b>Сумма</b>
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	<b>998 628</b>
Прочее	6250	-

8.2 Доходов от осуществления коммерческой деятельности у фонда не имеется.

8.3 Операций, проведенных взаимосвязанными лицами, нет.

8.4 Расходы фонда связаны с непосредственным осуществление благотворительной деятельности и управленческими затратами.

Целевые средства фонда подразделяются на благотворительные программы и расходы вне благотворительных программ:

*Тыс. руб.*

<b>Назначение расходов</b>	<b>Строка в отчете ОЦИС</b>	<b>Сумма</b>
«Материальная помощь детям с тяжелыми заболеваниями»	6311	(36 518)
«Поддержка регионального спорта – развитие футбола»	6311	(943 823)
Пожертвование благотворительным фондам, религиозные организации	6311	(20 131)
Итого:		<b>(1 000 472)</b>

Управленческие расходы:

<b>Назначение расходов</b>	<b>Строка в отчете ОЦИС</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Расходы, связанные с оплатой труда	6321	(5)
Бухгалтерское обслуживание	6326	(250)
Аудит	6326	(45)
Расходы на услуги банков, почтовые услуги и пр.)	6326	(168)
Итого:		<b>(463)</b>

## 9. Прочие пояснения

### 9.1 Информация по прекращаемой деятельности

Фонд намерен продолжать деятельность непрерывно в обозримом периоде санкционной политики в отношении России без намерений сокращать или прекращать свою деятельность.

## **9.2 События после отчетной даты.**

После отчетной даты в деятельности фонда не происходили события, способные оказать существенное 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 за год.

## **9.3 Условные обязательства и условные активы.**

В отчетном периоде у Фонда не возникало условных активов и обязательств.

31 марта 2024г

\_\_\_\_\_ Лазебная И.В.