

Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год Фонда всесторонней поддержки детей и молодежи

«Все лучшее новому поколению» имени Федора Ивановича Михайлова.

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

В состав бухгалтерской отчетности Фонда за 2023 год входит бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и настоящие пояснения.

1. Основные сведения о Фонде.

1.1. Фонд всесторонней поддержки детей и молодежи «Все лучшее новому поколению» имени Федора Ивановича Михайлова (далее именуемый «Фонд»), является унитарной организацией, некоммерческой организацией, учредители которой не становятся ее участниками и не приобретают в Фонде прав членства, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов в организационно-правовой форме «фонд».

1.2. Наименование Фонда на русском языке:

Полное наименование: Фонд всесторонней поддержки детей и молодежи «Все лучшее новому поколению» имени Федора Ивановича Михайлова

Сокращенное наименование: Фонд им. Ф.И. Михайлова «Все лучшее новому поколению»

1.3. Местонахождение Фонда: Санкт-Петербург.

1.3.1. Адрес для связи с Фондом: 192284, Санкт-Петербург, Дунайский пр-кт, дом 48, корпус 1, квартира 239.

1.4. Фонд создан решением Учредительного собрания от 27 апреля 2015 г.

Учредителями Фонда являются граждане Российской Федерации:

Яковлева Елена Федоровна;

Яковлев Дмитрий Сергеевич;

Чащина Екатерина Сергеевна.

Учредители не являются участниками Фонда.

1.5. Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О

некоммерческих организациях» в части не противоречащей ГК РФ и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации и настоящим уставом.

1.6. Фонд имеет бессрочный характер деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников - 1 человек.

2. Органы управления и контроля

Органами Фонда являются:

Высший орган: Совет Фонда;

Единоличный исполнительный орган: Президент;

Надзорный орган: Попечительский совет;

Ревизионный орган: Ревизионная комиссия.

Высшим коллегиальным органом Фонда является Совет Фонда. В совет Фонда входят: Яковлева Елена Федоровна, Чащина Екатерина Сергеевна.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Президент. Президент также является должностным лицом Фонда. Президентом Фонда является Яковлева Елена Федоровна.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет.

Попечительский совет осуществляет:

надзор за деятельностью Фонда;

принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения;

использованием средств Фонда;

соблюдением Фондом законодательства;

оказание помощи органам Фонда в осуществлении уставной деятельности Фонда, а также в поиске средств для осуществления Фондом своей деятельности.

В состав Попечительского Совета входят: Дышлевая Александра Семеновна, Яковлев Дмитрий Сергеевич, Чащина Екатерина Сергеевна.

Ревизию финансовой и хозяйственной деятельности Фонда проводит Ревизионная комиссия, назначаемая Советом. В состав ревизионной комиссии входят: Михайлов Игорь Федорович, Чащин Евгений Дмитриевич.

3. Деятельность Фонда.

Целью создания и деятельности Фонда является формирование имущества, в том числе денежных средств, на основе добровольных имущественных взносов, а также иных не запрещенных законом поступлений и использование указанного имущества на всестороннюю поддержку детей и молодежи, посредством:

- развития и поддержки организаций, работающих с детьми и молодежью;
- поддержки и развития дошкольного, начального, основного и среднего общего образования (далее - общее образование) и дополнительного образования детей;
- всестороннего развития детей и молодежи; развития и поддержки детского и молодежного творчества, досуга и их инициатив для воспитания гармонично развитой личности;
- оказания помощи в профилактике социально-опасных форм поведения, охране здоровья детей и молодежи;
- поддержки детей, оставшихся без попечения родителей, детей-сирот, детей, находящихся вдалеке от родителей;
- поддержки общественно значимых молодежных инициатив; поддержки и развития деятельности по работе с молодежью; создания, поддержки, организации и проведения культурных и просветительских программ для молодежи; поддержки инициатив молодежи;
- защиты прав и интересов детей и молодежи.

В 2023 году Фондом реализованы следующие проекты:

- **Проект "Быть Человеком"** при поддержке Президентского фонда культурных инициатив. Это совместный проект нашего фонда и детской театральной студии «Чудодеи» Санкт-Петербургской школы №307.

Проект посвящен педагогу наставнику Антону Семеновичу Макаренко. В ходе реализации поставлен спектакль «Педагогическая поэма» по мотивам одноименного произведения А.С. Макаренко, проведены 4 показа спектакля для не менее 700 зрителей, видео спектакля посмотрели более 1000 человек. Цель проекта: средством театрального искусства показать, что в профессии учитель может быть свой герой, которым можно гордиться и подражать ему, достигнута.

- **Проект "Чтобы помнили"** с использованием средств гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества. Это совместный проект нашего фонда и инициативной группы из Смоленской и Брянской областей.

В ходе реализации проекта реконструирован и модернизирован памятник 28 заживо сожженным нацистами 7 марта 1943 года мирным жителям (женщинам, старикам и детям) в д. Хотен Дубровского района Брянской области. Об этой трагедии стало известно широкому кругу

общественности, в том числе ученикам школ близлежащих к памятнику районов Смоленской и Брянской областей.

4. Пояснения к показателям отчета о целевом использовании средств.

По строке Отчета о целевом использовании средств отражена сумма остатка с прошлого периода, в том числе:

- на Уставную деятельность - 405 тыс. руб.
- на реализацию проекта «Быть Человеком» (2 этап) – 865 тыс. руб.

По строке 6220 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма поступивших в Фонд целевых взносов на реализацию проектов и уставную деятельность Фонда, в том числе:

- на реализацию проекта "Быть Человеком" (2 этап) - 935 тыс. руб.
- на реализацию проекта "Чтобы помнили" – 999,6 тыс. руб.
- на уставную деятельность – 369 тыс. руб.

По строке 6310 Отчета о целевом использовании средств отражены следующие расходы:

- на закупки материалов и оплату услуг поставщиков для целевых мероприятий проекта «Быть Человеком» - 458 тыс. руб.;
- на закупки материалов и оплату услуг поставщиков для целевых мероприятий проекта «Чтобы помнили» - 591 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда по Трудовому договору и договорам ГПХ по проекту «Быть Человеком» - 820 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда по Трудовому договору по проекту «Чтобы помнили» - 201 тыс. руб.;
- командировочные расходы по проекту «Чтобы помнили» - 14 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой услуг плательщикам налога на профессиональный доход по проекту «Быть Человеком» - 606 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой услуг плательщикам налога на профессиональный доход по проекту «Чтобы помнили» - 197 тыс. руб.

По строке 6321 Отчета о целевом использовании средств отражены следующие расходы:

- расходы на содержание аппарата управления, связанные с оплатой труда – 175 тыс. руб.
- расходы на служебные командировки – 41 тыс. руб.
- прочие – расходы на ноутбук, 2-а офисных кресла, видео карта, монитор, клавиатуру, картридж для принтера – 110 тыс. руб.

По строке 6350 Отчета о целевом использовании средств отражены следующие расходы:

- расходы на услуги банков – 19 тыс. руб.;
- расходы на обслуживание программы 1С, аудиторские и консультационные услуги, оплата домена сайта фонда, флеш йота, маршрутизатор и т.п. – 102 тыс. руб.

5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.

На балансе Фонда учтена следующая дебиторская задолженность (стр. 1230 бух. баланса):

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Авансы, перечисленные поставщикам	16	18
Задолженность Фонда социального страхования	10	4
Уплачено НДФЛ по прошлогодним реквизитам	1	
Итого	27	22

Сомнительная дебиторская задолженность на балансе отсутствует.

На балансе Фонда учтены денежные средства на расчетных счетах Фонда (стр. 1250 бух. баланса):

Объект учета	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	229	272

На балансе Фонда учтена следующая кредиторская задолженность (стр. 1520 бух. баланса):

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Задолженность по уплате налогов	0	1
Задолженность по оплате труда	0	5
Итого	0	6

6. Основные положения по учетной политике.

Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» при поступлении активов.

Учет расходов ведется по каждому проекту по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

Списание общехозяйственных расходов осуществляется полностью в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

7. Прочие сведения.

В 2023 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

По оценке руководства Фонда, наложенные в 2023 году на Российскую Федерацию экономические санкции не повлияют существенным образом на деятельность фонда.

У Фонда отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, требующие отражения в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Президент

Яковлева Елена Федоровна

25 марта 2024 год.

