

Фонд «Северная корона»

107014, Москва, ул. 4-я Сокольническая, д. 3 ИНН/КПП 7718158999/771801001

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

Фонд «Северная корона» представляет годовую бухгалтерскую отчетность в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.
2. Отчет о Целевом использовании средств за 2023 г.
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

Фонд «Северная корона» одним из основных направлений своей деятельности видит обеспечение детей, особенно младшего возраста, медицинской, психологической и педагогической помощью, а также создание достойных условий для их роста и полноценного развития на основе совершенствования системы предоставления социальных услуг.

Фонд «Северная корона» прилагает усилия для привлечения внимания общественности к проблемам несовершеннолетних граждан, активно сотрудничает с руководством детских домов, государственными административными органами, всеми заинтересованными лицами.

Программа «Маленьким гражданам России – достойную жизнь» является основополагающим документом, описывающим направления деятельности фонда.

Основными целями и задачами программы являются:

- повышение уровня квалификации медицинского и обучающего персонала, работающего с детьми;
- обучение детей профессиям и социальная адаптация для самостоятельной жизни;
- обеспечение детей необходимыми средствами гигиены, медицинскими препаратами, медицинским оборудованием, полноценным питанием;
- обеспечение детей своевременным и качественным медицинским обслуживанием и проведение профилактических мероприятий;
- привлечение детей к спортивным занятиям и мероприятиям;
- организация детского лечебно-профилактического отдыха;
- обеспечение сохранности и благоустройства зданий детских домов и прилегающих к ним территорий.

Вся благотворительная некоммерческая деятельность (ОКВЭД 64.99.6) Фонд «Северная корона» направлена на решение вышеуказанных целей и задач.

Другие виды деятельности не осуществляются.

Численность работающих на 31.12.2022 составила 11 человек, на 31.12.2023 составила 12 человек.

Учредителями Фонда являются:

- Тинтякова Ирина Игоревна,
- Маргевич Мария Владимировна,
- Войцехович Елена Александровна.

Контролирующим органом Фонда является Попечительский совет.

В попечительский совет Фонд «Северная корона» входят:

- Слуцкер Ольга Сергеевна - Председатель Попечительского совета Фонда, генеральный директор компании "World Class".
- Дементьева Наталья Леонидовна - заслуженный работник культуры.
- Кончаловский Андрей Сергеевич - кинорежиссер.
- Шевченко Юрий Леонидович - доктор медицинских наук, профессор.
- Фетисов Вячеслав Александрович - советский и российский хоккеист, государственный деятель, заслуженный мастер спорта СССР, заслуженный тренер России.

Исполнительным органом Фонда является: директор Юнченкова Наталия Борисовна.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Фонде осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете», приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Способы ведения бухгалтерского учета в 2023 г.

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. (Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов. (Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.)
3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. (Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)
4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. (Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)
5. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Директором Фонда.
6. Промежуточная отчетность не составляется.
7. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.)
8. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.)
9. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.)
10. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. (Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.)
11. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:
 - обязательство определяется на 31 декабря;
 - сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

(Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.)

12. Расходы по основным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Для своей деятельности Фонд «Северная корона» в 2023 г. арендовал помещения:

- 1) с ноября 2022 г. по октябрь 2023 г. у арендодателя Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» площадью 26,4 м2. Стоимость помещения в договоре аренды не указана. Срок действия договора аренды до 31.10.2023. Сумма арендных платежей за весь период действия договора составляет 479 тыс. руб.
- 2) с ноября 2023 г. по октябрь 2024 г. у арендодателя Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» площадью 26,4 м2. Стоимость помещения в договоре аренды не указана. Срок действия договора аренды до 31.10.2024. Сумма арендных платежей за весь период действия договора составляет 479 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что Фонд осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Расшифровка к Бухгалтерской отчетности №1.

Расшифровка сальдо по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Расчетные счета	44 224	26 877	14 748
Итого:	44 224	26 877	14 748

Расшифровка сальдо по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Начисление за период	Списание за период	По состоянию на 31.12.2022
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	3 478	2 022	(2 594)	2 906

в тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Начисление за период	Списание за период	По состоянию на 31.12.2023
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2 906	2 149	(1 364)	3 691

Планируемый срок погашения обязательств – 2024 год.

Вознаграждение ключевому персоналу

в тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.
Вознаграждение ключевому персоналу	3 530	2 679

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших влияние на результат деятельности и финансового состояния Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не произошло.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Непрерывность деятельности

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала проведение военной спецоперации на территории Украины. В связи с данными обстоятельствами в отношении России отдельными странами были введены санкции в виде заморозки активов и приостановки операций по счетам ведущих банков РФ. С февраля 2022 г. наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Данные события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. На момент составления данной бухгалтерской отчетности руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение в результате деятельности Фонда. Не исключены задержки исполнения договорных обязательств. Однако Фонд не имеет внешних обязательств. Совокупность вышеизложенных обстоятельств не влияет на способность Фонда продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Директор

Н.Б. Юнченкова

Главный бухгалтер

Л.А. Нечаева

Дата: 22.02.2024