

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ФОНД «НАША ПРАВДА»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности.....	2
2 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3 Информация об учетной политике.....	5
4 Нематериальные активы и Основные средства.....	6
5 Финансовые вложения.....	8
6 Запасы.....	9
7 Дебиторская задолженность.....	11
8 Денежные средства.....	13
9 Целевое финансирование.....	13
10 Кредиторская задолженность.....	14
11 Операции с основным управленческим персоналом.....	16
12 Оценочные обязательства.....	17
13 События произошедшие после отчетной даты.....	17
14 Информация о прекращаемой деятельности.....	18
15 Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	18
16 Пояснения к отчету о целевом использовании.....	19

Численность работающих

Табл. 1

Наименование показателя	Показатель	
	2023	2022
Штатный состав сотрудников	16	00

1.2. Информация об органах управления Обществом

Табл. 2

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
1	2	3	4
Высший орган	Наблюдательный совет	Персональный состав приведен в табл. 1-3	Вопросы общего руководства деятельностью Фонда согласно Устава
Надзорный орган управления	Попечительский совет	Персональный состав приведен в табл. 1-3	Вопросы общего руководства деятельностью Фонда согласно Устава
Коллегиальный орган	Ревизионная комиссия Фонда		контрольный орган за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда. Создается в случае принятия Наблюдательным Советом Фонда решения о необходимости её формирования
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Бровченко Александр Руфинович	Руководство текущей деятельностью Фонда

Наблюдательный совет

Табл. 3

Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	2
Давыдов Виктор Ильич	Фонд «ДАР»
Елисеев Илья Владимирович	
Карабинский Иван Игоревич	Фонд «Градислава»

производству или разработке продукции, которая может использоваться для укрепления и повышения обороноспособности, территориальной целостности, а также суверенитета Российской Федерации, обеспечения безопасности ее границ;

- поддержка и содействие в развитии инновационных проектов, внедрении современных изобретений и технологий, которые могут быть использованы для укрепления и повышения обороноспособности, территориальной целостности, а также суверенитета Российской Федерации, обеспечения безопасности ее границ; - поддержка и содействие в стимулировании производства новых видов продукции (товаров) отечественного производства, которые могут быть использованы для укрепления и повышения обороноспособности, территориальной целостности, а также суверенитета Российской Федерации, обеспечения безопасности ее границ;

- поддержка и содействие в развитии здравоохранения и промышленности в Российской Федерации;

- поддержка и содействие в развитии социального предпринимательства; - поддержка и содействие в деятельности некоммерческих организаций;

- поддержка и содействие в осуществлении программ поддержки, социальной реабилитации и защиты, а также финансирования медицинской помощи и лечения ветеранов боевых действий, беженцев и вынужденных переселенцев.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями (стандартами).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

Группы объектов НМА	период	на начало года		изменения за период			на конец периода		
		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморт- ция и убытки от обесц-ния	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	первонача- льная стои-мость	накоплен- ная амортиза- ция и убытки от обесц-ния
					амортиза- ции	первонач- ная стоимость			
Патенты	2022	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
Лицензии на	2022	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
Прочие	2022	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	378,00	00-00		25	378	25
в т.ч. НМА с неопределенными сроками полезного использования	2022	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	00-00	00-00		00-00	00-00	00-00

Расшифровка к таблице № 5 на 31.12.2023г.

04.01	(тыс.руб)
Услуги по разработке и техподдержке сайта	378 031,92

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится

Таблица 5/1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало года		изменения за период			на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					начислено амортизации	остаточная стоимость			
Основные средства всего	2022	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00
Здания и сооружения	2022	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00	00-00

Расшифровка к таблице № 6 на 31.12.2023г.

58.01.1	(тыс.руб.)
ИНВЕСТМЕНТС ООО	100 000,00

6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, включая налог на добавленную стоимость.

Таблица 7
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	Данные баланса	
	Балансовая стоимость 31.12.2023г.	Балансовая стоимость 31.12.2022г
1	2	4
Всего	111 896,00	00-00
В том числе: товары на складах	111 896,00	00-00

Расшифровка к таблице № 7 на 31.12.2023г.

В Дт 41 счета указана сумма МПЗ, которые числятся за предприятием и находятся на складе по адресу: Московская область, г. Балашиха, ул. Чехова, дом 3.

Данные средств были закуплены для безвозмездной передачи войсковым частям в зону СВО. Фактически средства переданы в первом квартале 2024 года.

Счет 41 : Наименование/,сумма, к-ство	111 895,00
	1 217,000
DJI Matrice 30T	31 315,98
	27,000
DJI Mavic 2 Enterprise Advanced+обновление ПО	1 482,00
	2,000
DJI Mavic 3 pro combo	7 600,00
	19,000

7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в активе баланса состоит из дебита счетов:
76.03; 76.05; 76.01.9

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Фонда.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся оставшаяся задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
Дебиторская задолженность	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	12 445
В том числе краткосрочная задолженность, в том числе:	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	12 445
Поставщики и подрядчики	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00
Авансы по страхованию сотрудников	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	127
Авансы выданные	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	11 713
Прочие дебиторы*	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	605

76.05	(тыс.руб.)
ФАБРИКА ИМ.СОВЕТСКОЙ АРМИИ АО	49,00
Договор №18/2/25/-23 от 01.12.2023	
ФЕНИКС-С ООО	200,00
б/н от 16.05.2023	
Итого	249,00

В дебетовом сальдо 76.01.9 на 31.12.2023г. отражены авансовые платежи по страхованию сотрудников Фонда (4-ре человека):

- 1.Якушина Лидия Викторовна
- 2.Полещук Алексей Николаевич
- 3.Кожевникова Полина Витальевна
- 4.Крылов Сергей Валентинович

76.01.9	(тыс.руб.)
СОГАЗ АО	127,00

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Фонда на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств, денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Таблица 9
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
1	2	3
Денежные средства	00-00	314 049.0
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	00-00	00-00

9 Целевое финансирование

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из:

- регулярных и/или единовременных поступлений от Учредителей;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований, в том числе носящих целевой характер, предоставляемых в денежной форме или в виде иного имущества

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
Задолженность перед работниками Фонда	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	717.00
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	1 495.00
Авансы полученные	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00
Прочие кредиторы*	2022	00-00	00-00
	2023	00-00	00-00

Расшифровка к строке поставщики и подрядчики

60.01	(тыс.руб)
АТФ ГАРАЖ ООО	195,00
08/2023 от 17.04.2023	
МЕГАФОН ПАО	5,00
100629351 от 17.04.2023	
УК МЕРИТАЖ ООО	11,00
№2023/06/01-1 от 01.06.2023	
ФЕНИКС-С ООО	17.0
б/н от 16.05.2023	
Итого	228.0

Расшифровка к строке задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

Налоговые обязательства Фонда отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- НДФЛ-13%
- Страховые взносы 30,2%

Таблица 12
Налоги (тыс. руб.)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
1	2	3
Налог на прибыль в Региональный бюджет	565.00	00-00
Налог на прибыль в Федеральный бюджет	100.00	00-00

12 Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Фонд признавал обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Фонда существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Фонд не может избежать;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами Фонд понимал обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Фондом.

Под условными активами Фонд понимал активы, возникающие у Фонда вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Фонда на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Фондом.

Таблица 14

Таблица 20.1. Информация об оценочных обязательствах, тыс. руб.

Наименование - краткое описание	срок исполнения	остаток на начало периода	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Резерв на отпуск...	>12 мес.	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
	<12 мес.	00.00	1 650.00	00.00	00.00	00.00	1 650.00

13 События, произошедшие после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Фонда отсутствуют события, произошедшие после

16 Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Поступило целевых средств деньгами и имуществом в течение отчетного периода-1 549 433 тыс. рублей.

В том числе:

- Целевые средства от учредителей деньгами:
Фонд «ДАР»-180 005.00
Фонд «Градислава»-494 005.00
- Целевые средства от юридических и физических лиц на ведение уставной деятельности -862 946.00
- Добровольные имущественные взносы и пожертвования от учредителей и юридических лиц-8 036.00
- Прибыль от приносящей доход деятельности-4 442.00

Использовано средств всего 1 115 033.00

В том числе:

- Социальная и благотворительная помощь для зоны СВО- 1 084 327.00
- Расходы на содержание аппарата управления (включая начисления и страховые взносы)-23 224.00
- Расходы по содержанию организации – 7 296.00
- Расходы на приобретение основных средств материальных активов-564.00

Остаток средств на конец периода-434 400.00

Главный бухгалтер



П. В. Кожевникова