

Благотворительный фонд «СОДЕЙСТВИЕ»

ПОЯСНЕНИЯ

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 год**

**г. Кирово-Чепецк
2023**

1. Информация о Благотворительном фонде

1.1. Реквизиты юридического лица

Некоммерческая организация Благотворительный фонд «СОДЕЙСТВИЕ» (далее – Фонд) ИНН 4312126863, КПП 431201001, ОГРН 1034313509141.

Место нахождения и почтовый адрес: Россия, 613040, г. Кирово-Чепецк Кировской области, пр-кт Мира, 13, пом. 4.

Дата государственной регистрации Некоммерческой организации в Министерстве юстиции Российской Федерации по Кировской области 27.02.2003, учетный номер №4314010118.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2023 г. составила 6 человек, на 31.12. 2022 г.- 5 человек.

1.2. Информация о связанных сторонах

Учредителями Фонда являются: Акционерное общество «Объединенная химическая компания «УРАЛХИМ» и Первичная профсоюзная организация Российского профессионального союза работников атомной энергетики и промышленности.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Совет Фонда. Персональный состав высшего органа управления:

- Игитова О.Н.- председатель Совета
- Обухова Т.Г. - член Совета
- Мальцева Л.С.- член Совета

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор.

Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет. Персональный состав Попечительского Совета Фонда:

- Перминова Е.А. – председатель Попечительского Совета
- Смышляев Г.Л. - член Совета
- Чеканов А.Н.- член Совета

Контроль над финансовой-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия. Персональный состав Ревизионной комиссии Фонда:

- Карпикова И.В.
- Снигирева Е.А.
- Загребина О.С.

Фонд не является коммерческой организацией, не осуществляет предпринимательской деятельности, поэтому критерий аффилированности в данном случае неприменим.

1.3. Информация о бенефициарных владельцах

Фонд не имеет уставного капитала и установить преобладающее участие в капитале Фонда невозможно. Бенефициарным владельцем Фонда считается директор (единоличный исполнительный орган) - Смирнов Андрей Адольфович.

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудит» (ООО «Ваш Аудит») ОГРН 1174350006027.

Согласно Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций ООО «Ваш Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРЗН) 12006049127.

1.5. Сведения о филиалах и представительствах, дочерних и зависимых обществах

Филиалы и представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

2. Деятельность Фонда

2.1. Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов, преследующей социальные, благотворительные, культурные, образовательные и иные общественно полезные цели. Имущество, переданное Фонду его учредителями, является собственностью Фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного им Фонда, а Фонд не отвечает по обязательствам своих Учредителей.

Основной целью Фонда является осуществление благотворительной деятельности в интересах общества в целом или отдельных категорий лиц.

Фонд формирует имущество на основе добровольных взносов, пожертвований и иных не запрещенных законом поступлений и направляет это имущество для оказания благотворительной помощи по следующим направлениям:

- социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- осуществление, приносящей доход деятельности лишь по столько, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан и соответствует указанным целям, а именно, размещает свободные остатки средств, полученных в виде взносов Учредителей и/или благотворительных пожертвований, на депозитных счетах в банках с целью минимизации риска потери (обесценивания) средств и их дальнейшего использования в уставной деятельности;

В 2023 году расходы Фонда производились в соответствии с утверждённым годовым планом (бюджетом) на 2023 год. Решение о несущественных отклонениях от бюджета расходов Фонда принимал Совет фонда, что не противоречит Уставу Фонда.

2.2. В соответствии ст. 16 ФЗ №135 от 11.08.1995 (ред. от 08.12.2020) "О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)" Благотворительная организация не вправе использовать на оплату труда административно-управленческого персонала более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год. Ежегодно проводится контроль соблюдения доли расходов, связанных с оплатой труда административно-управленческого персонала в общем объеме расходов фонда. За 2023 год данный показатель составил 10,88 процента.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Фонда, утвержденной приказом Директора от 30.12.2022 №15.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С «Бухгалтерия»

Фонд формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные МФ РФ в Приказе от 02 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год включает в себя:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о целевом использовании средств
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерской отчетности

Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупность качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Фонда за отчетный период.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

В Фонде разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н. С 01.01.2023 года введен новый балансовый счет 68.90 «Единый налоговый платеж».

3.3. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденных приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н со всеми последующими изменениями.

Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Материальные ценности, приобретенные на проведение определенных мероприятий (продукты питания, канцелярские предметы, бланки, призы, сувениры и др.), списываются сразу в дебет счета 86.02 «Расходы по целевому финансированию».

3.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н со всеми последующими изменениями.

Депозиты сроком свыше трех месяцев признаются финансовыми вложениями. Такие активы отражаются:

- в «Бухгалтерском балансе» по строке 1240 "Финансовые вложения".
- в «Отчете о движении денежных средств» движение депозитов отражается по строкам 4213, 4223 «Инвестиционные потоки».

3.5. Оценочные обязательства

Фонд признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

По итогам отчетного года Фонд проводит инвентаризацию резерва.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная из среднедневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. В обратном случае отрицательная разница уменьшает расходы, связанные с оплатой труда.

3.6. Целевое финансирование

Аналитический учет по целевому финансированию ведется в разрезе источников поступления целевых средств и по их назначению.

Аналитический учет по расходам целевого финансирования ведется в разрезе статей расхода согласно бюджета Фонда.

Проценты по депозитам, причитающихся к получению, являются прочими доходами организации, отражаются на счете «Прочие доходы».

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности заключительной записью декабря сумма чистой прибыли списывается на счет целевого финансирования.

3.7. Налогообложение

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. в учете объектов основных средств, нематериальных активов не числятся.

Материальные ценности, находящиеся на забалансовом счете (материальные ценности в эксплуатации) по состоянию составили:

(тыс. руб.)		
на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
116	114	114

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:	2 343	170	60
- единый налоговый платеж	2 271	-	-
- расчеты по авансам выданным	72	169	60
Итого:	2 343	170	60

Авансов, выданных поставщикам запасов, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 нет.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены депозиты сроком свыше трех месяцев.

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	3	4	4
Финансовые вложения всего, в том числе,	За 2022 г.	2 500	3 300	4 300	1 500
	За 2023 г.	1 500	1 500	-	-
- ПАО «НОРВИК БАНК»	За 2022 г.	2 500	2 300	3 300	1 500
	За 2023 г.	1 500	1 500	-	-
- Кировское отделение №8612 ПАО СБЕРБАНК	За 2022 г.	-	1 000	1 000	-
	За 2023 г.	-	-	-	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
Денежные средства в кассе	112	95	144

Денежные средства на счетах в банках, в том числе:	2 099	2 755	2 253
- ПАО «НОРВИК БАНК»	674	2 227	1 344
- Кировское отделение №8612 ПАО СБЕРБАНК	1 425	528	909
Денежные средства на депозитном счете ПАО «Норвик банк»	2 000	-	-
Итого:	4 211	2 850	2 397

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
Целевые средства	4 124	4 338	4 759
Итого:	4 124	4 338	4 759

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 374	92	81
- поставщикам и подрядчикам	100	90	70
- задолженность по налогам и сборам	2 254	2	5
- задолженность по пенсионному обеспечению	20	-	6
Итого:	2 374	92	81

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы предстоящих отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
Резервы отпусков	55	90	117
Итого:	55	90	117

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 54 601,03 руб., количество неоплаченных дней отпуска - 56, срок исполнения — 2024 год.

4.2. Отчет о финансовых результатах

За отчетный год коммерческая деятельность Фондом не велась. В соответствии с разъяснениями Минфина России, отраженными в письмах 24.11.2017 №03-03-06/377936, от 07.03.2008 №03-03-06/4/13 размещение свободных денежных средств на депозите не является предпринимательской деятельностью. Средства размещаются для их сохранения.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы, полученные за размещение временно свободных средств:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
- проценты к получению от размещения средств на депозитных счетах в Сбербанке РФ	74	100
- проценты к получению от размещения средств на депозитных счетах в ПАО «НОРВИК БАНК»	227	200
Итого:	301	300

Чистая прибыль Фонда за 2023 год составила 292 тыс. руб. За соответствующий период 2022 года чистая прибыль составила 291 тыс. руб.

По окончании отчетного года чистая прибыль, полученная от размещения денежных средств на депозитных счетах, отнесена на целевое финансирование Фонда.

4.3. Отчет о целевом использовании средств

По строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» отражен остаток средств в сумме 4 448,00 тыс. руб. Период использования средств благотворителями не установлен.

Поступление и использование пожертвований отражено в следующих таблицах.

По строке 6220 «Целевые взносы» отражены поступления:

Наименование организации	Сумма	
	2023 год	2022 год
Филиал КЧХК АО "ОХТ "УРАЛХИМ" в городе Кирово-Чепецке	14 619	12 837
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	2 670	1 891
ООО "Энергоснабжающая организация Кирово-Чепецкого химического комбината"	92	66
Культурно-обучающая ассоциация «Дружба»	46	32
Ассоциация массового спорта «Спортивный клуб «Олимпия»	36	30
Ассоциация оздоровительного отдыха «Санаторий-профилакторий «Перекоп»	118	72

ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	-	44
Итого:	17 581	14 972

По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены поступления:

Наименование организации	Сумма	
	2023 год	2022 год
Филиал КЧХК АО "ОХТ "УРАЛХИМ" в городе Кирово-Чепецке	9 987	9 987
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	6 825,0	6 825
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	928	928
ИП Кузнецов Анатолий Сергеевич	380	380
Итого:	18 120	18 120

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражены проценты, полученные за размещение временно свободных средств на депозитных счетах:

- 2023 год - 292 тыс. руб.;
- 2022 год – 291 тыс. руб.

Всего для ведения уставной деятельности Фонд получил целевых средств:

- 2023 год – 35 701 тыс. руб.
- 2022 год – 33 092 тыс. руб.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы на социальную и благотворительную деятельность, которые распределены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Благотворительная помощь на приобретение путевок в санаторий-профилакторий "Перекоп" для неработающих пенсионеров	4 333	4 313
Благотворительная помощь на оплату зубопротезирования неработающих пенсионеров	784	802
Благотворительная помощь на питание малообеспеченных, неработающих пенсионеров	1 200	1 080
Благотворительная помощь на подписку периодических изданий неработающим пенсионерам	127	116
Благотворительная помощь на оплату операций и медицинских услуг	376	220
Благотворительная помощь на ремонт квартир неработающих пенсионеров	520	770
Благотворительная помощь по личным заявлениям, в том числе на погребение бывших работников предприятий	949	1 085
Благотворительная помощь неработающим пенсионерам к юбилею, поздравление участников ВОВ с Днем	344	401

рождения		
Благотворительная помощь к Дню Победы участникам ВОВ, за медаль над Германией, Японией, узникам концлагерей, вдовам, жителям блокадного Ленинграда	175	164
Благотворительная помощь неработающим пенсионерам, имеющим звание "Ветеран труда комбината" и «Заслуженный работник общества ГалоПолимер»	1 643	1 690
Благотворительная помощь к Дню пожилых людей	2 616	2 699
Благотворительная помощь на проведение мероприятий для ветеранов, посвященных Дню Победы, Дню химика, Дню пожилых людей, Дню матери, встрече Нового года, на проведение спортивных мероприятий, мероприятий, посвященных 45-летию образования ЗМУ, 20-летию образования Фонда	1 223	745
Благотворительная помощь ветеранам на поездки по памятным местам	76	82
Благотворительная помощь Ветеранским организациям по месту жительства	120	150
Благотворительная помощь в виде подарков (сертификатов) для работников обществ к 8 Марта и 23 Февраля	2 248	1 340
Благотворительная помощь работникам филиала «КЧХК» ОАО "ОХТ «УРАЛХИМ» в г. Кирово - Чепецке на путевки по сертификатам	340	319
Благотворительная помощь по социальной поддержке в сфере образования и науки	6	6
Благотворительная помощь в виде новогодних подарков для детей работников обществ	12 078	11 107
Благотворительная помощь по социальной поддержке детей сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся в трудной жизненной ситуации	86	26
Благотворительная помощь по социальной поддержке и защиты материнства, детства и отцовства, содействия укрепления престижа и роли семьи в обществе	290	323
Благотворительная помощь по социальной поддержке граждан	181	50
Итого:	29 715	27 488

За 2023 год на оплату труда израсходовано 3 938 тыс. руб., в том числе начислено и перечислено во внебюджетные фонды 285 тыс. руб.

Прочие расходы, связанные с деятельностью Фонда, составили 2 554 тыс. руб., в том числе был начислен и уплачен в бюджет налог на добавленную стоимость в связи с импортом белорусских товаров в размере 2 251 тыс. руб.

Всего за 2023 год Фонд израсходовал 36 207 тыс. руб.

За 2022 год на оплату труда израсходовано 4 058 тыс. руб., в том числе начислено и перечислено во внебюджетные фонды 689 тыс. руб.

Прочие расходы, связанные с деятельностью Фонда, составили 2 258 тыс. руб. в том числе был начислен и уплачен в бюджет налог на добавленную стоимость в связи с импортом белорусских товаров в размере 2 054 тыс. руб.

Всего за 2022 год Фонд израсходовал 33 804 тыс. руб.

5. Налоговое законодательство

По состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Фонд в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6. Информация о государственной помощи

В 2022 и 2023 г.г. Фонд не получал государственной помощи.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. Прочая информация

8.1. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
сумма, в том числе	388	366
- страховые взносы	28	62

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 и 2023 г.г. не выплачивались.

Вознаграждения членам Совета фонда и членам Попечительского совета 2022 и 2023 г.г. не выплачивались.

8.2. Информация по сегментам

Фонд не выделяет отдельных географических сегментов.

8.3. Энергетическая деятельность Фонда

Фонд не учитывает затраты на производство и передачу энергии, а также своевременный ремонт или замену оборудования, которые необходимы в целях обеспечения надежного и качественного энергоснабжения.

8.4. Экологическая деятельность Фонда

Фонд не осуществляет деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности.

8.5. Влияние специальной военной операции

У Фонда отсутствуют валютные операции, нет зависимости от импортных сырья и материалов. Данные обстоятельства не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в способности Фонда непрерывно продолжать свою деятельность.

8.6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году прекращения каких-либо видов деятельности в Фонде не было. В предстоящем 2024 году Фонд планирует продолжить работу по тем же направлениям выполнения услуг. Руководство считает целесообразным в сложившейся ситуации сохранить профиль Фонда в том виде, в котором он на сегодня существует.

Директор

А.А. Смирнов

Бухгалтер

В.Н. Зыкова



Виктор

26 марта 2024 года