

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Благотворительного фонда помощи нуждающимся «ЛЮБЛЮ и БЛАГОДАРЮ»

I. Основные сведения об организации.

Благотворительный фонд помощи нуждающимся «ЛЮБЛЮ и БЛАГОДАРЮ» является некоммерческой организацией (ОГРН 116960003517 от 26.11.2016) и осуществляет свою деятельность в соответствии с ФЗ от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», далее Фонд.

Органами управления Фонда являются:

- Попечительский совет – надзорный орган Фонда;
- Председатель – единоличный исполнительный орган.
- Высшим коллегиальным органом Фонда является – Совет, состоит из 5-х (пять) членов:

№п.п	ФИО члена Совета Фонда	Паспортные данные
1.	Столбов Александр Альбертович	65 15 №009103 выдан ОУФМС России по Свердловской области в Орджоникидзевском р-не г. Екатеринбурга, 07.05.2015 код подразделения 660-012, зарегистрирован по адресу 620043 г.Екатеринбург, ул.Уральских Рабочих д.44 кв.22
2.	Извеков Денис Александрович	67 02 №703744 выдан Урайским ГОВД Ханты-Мансийского АО Тюменской области 17.08.2002 код подразделения 862-017 зарегистрирован по адресу: 628285 г. Урай , м-район «А» д.1 кв. 5
3.	Новоселов Кирилл Александрович	65 11 №377200 выдан ОУФМС России по Свердловской области в Орджоникидзевском районе г.Екатеринбурга 12.05.2012 код подразделения 660-011, зарегистрирован по адресу 620042 Свердловская область г.Екатеринбург ул.Победы д.51, кв.76
4.	Мазеина Юлия Борисовна	65 19 №900276 выдан ГУ МВД России по Свердловской области 13.06.2019. Зарегистрирована по адресу Город Екатеринбург, ул. Олимпийская набережная, 9/1-177
5.	Хабибуллин Олег Вахалиевич	65 16 №307081 выдан ОУФМС России по Свердловской области в Верх-Исетском районе города Екатеринбурга 07.10.2016 Зарегистрирован по адресу: город Екатеринбург, ул. Ляпустина 15-18

Распределение и учет денежных средств в рамках грант-проектов осуществляет Исполнительный директор Мочалкина Римма Фатиховна. Полномочия исполнительного директора приняты Советом фонда, протоколом от 22.01.2021г. Трудовой договор с Мочалкиной Р.Ф. заключен 01.11.2019г.

Место нахождения постоянно действующего руководящего органа организации – 620026, Свердловская область, город Екатеринбург, ул.Луначарского, дом №240 корпус 12, офис 22.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 7,4 человек.

Бухгалтерская отчетность Благотворительного фонда помощи нуждающимся «ЛЮБЛЮ и БЛАГОДАРЮ» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ "Упрощенная система налогообложения". Объектом налогообложения являются доходы за минусом расходов организации. Бухгалтерский и налоговый учет ведется фондом с помощью программы 1С Бухгалтерия 8.3. НКО

Фонд не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

В 2023 году Благотворительный фонд помощи нуждающимся «ЛЮБЛЮ и БЛАГОДАРЮ» осуществлял финансово-хозяйственную деятельность по организации и выдачи благотворительных комплексных обедов и оказанию иной социальной помощи малообеспеченным и нуждающимся гражданам, а также людям, попавшим в трудную жизненную ситуацию. Выдача благотворительных комплексных обедов осуществлялась при сотрудничестве КЦСОН и Министерстве Социальной политики Свердловской области. В период с января 2023 начата реализация большого проекта «Кухня добрых блюд» - это отдельный цех Фонда по производству благотворительных обедов для нуждающихся граждан города Екатеринбурга и Свердловской области. В

феврале 2023г были начаты ремонтные работы муниципального помещения по адресу г. Екатеринбург ул. Московская 80, переданного Фонду по договору безвозмездного пользования Администрацией города Екатеринбурга в 2022г. Для проведения ремонта и приобретения производственной мебели и пищевого производственного оборудования было привлечено целевое пожертвование от БФ Общества Малышева 73 «Добрые дела».

В период с января по сентябрь 2023 года продолжал реализовываться проект «Мобильный пункт заботы. Поможем вместе» при поддержке Фонда Президентских грантов. В рамках которого происходило производство благотворительных обедов, которое осуществлялось по адресу г. Екатеринбург ул. Куйбышева 55А, в объеме 300 комплексных обедов из трех блюд. Транспортировка и выдача обедов осуществлялась на автомобиле организации FordTransit на 3 организованных пункта выдачи по адресам: город Екатеринбург, проспект Космонавтов, д. 43В (территория КЦСОН «Малахит»), г. Екатеринбург, ул. Амундсена, дом 66а (нуждающимся КЦСОН Ленинского района) и по адресу: г. Екатеринбург, переулок Автомобильный, д. 3 (территория КЦСОН Чкаловского района). Кроме организованных пунктов выдачи питания, осуществлялась ежедневная доставка горячего питания на дом одиноко проживающим гражданам, которые не способны выйти из дома. Доставку питания осуществляли авто-волонтеры из числа неравнодушных граждан, а также из числа серебряных волонтеров.

В мае 2023 года началась реализация проекта «Кухня добрых блюд» при поддержке Фонда Президентских грантов, а также завершающие работы в новом цехе. Были привлечены новые сотрудники в команду проекта. В июне был торжественно открыт собственный цех Фонда по адресу: г. Екатеринбург, ул. Московская, дом 80. Арендванный цех по адресу: г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, дом 55а был полностью освобожден в июле 2023 года.

С июня по декабрь 2023 были организованы новые социальные партнерства с учреждениями социальной защиты, открыты новые пункты выдачи обедов и увеличено количество благополучателей.

В течение второй половины 2023 года выдача обедов осуществлялась по двум направляющим адресам и на двух автомобилях Фонда (FordTransit и Лада Ларгус) по следующим адресам:

1. г. Екатеринбург, ул. Московская, дом 80 (Верх-Исетский район г. Екатеринбурга, запуск в июне 2023);
2. г. Екатеринбург, переулок Хибинский, дом 29 (Химмаш, запуск в июне 2023);
3. г. Екатеринбург, ул. Коуровская, дом 9 (Старая сортировка, запуск ноябрь 2023);
4. Свердловская обл., г. Березовский, ул. Театральная, дом 34 (запуск июнь 2023) и по ул. Строителей, дом 8Б.
5. г. Екатеринбург, переулок Транзитный, дом 4 (Юго-запад. Запуск сентябрь 2023 по октябрь 2023)
6. г. Екатеринбург, проспект Космонавтов, дом 43В (район Уралмаш)
7. г. Екатеринбург, ул. Амундсена, дом 66А (Ленинский район)
8. г. Екатеринбург, переулок Автомобильный, дом 3 (район Вторчермет)

В сентябре 2023 года закончилось финансирование Фондом Президентских грантов реализации проекта «Мобильный Пункт заботы. Поможем вместе». Социальный работник, который был трудоустроен по срочному трудовому договору, продолжил работать в Фонде. Благополучателями проекта стали нуждающиеся граждане г. Екатеринбурга в Орджоникидзевском, Ленинском, Чкаловском районах, которые получали бесплатное питание и услуги социального работника. В рамках проекта был организован сбор гуманитарной помощи от граждан, а также вручение гуманитарных наборов нуждающимся.

Итоги проекта:

1. Количество приготовленных и переданных нуждающимся благотворительных обедов из трех блюд и порции хлеба – 73904
2. Количество благополучателей, которые получали питание в рамках проекта – 871 человек
3. Количество граждан получивших юридическую, гуманитарную и иную помощь – 176 человек
4. Количество гуманитарных наборов собранных и переданных нуждающимся - 723
5. Количество организованных пунктов сбора гуманитарной помощи – 20
6. Количество волонтеров вовлеченных в проект – 40

Итоги 2023 года в рамках проектов «Кухня добрых блюд» и «Мобильный пункт заботы» были следующие :

Количество приготовленных и переданных обедов нуждающимся - 115 221

Количество благополучателей получивших бесплатное питание – 1259

Количество иных социальных услуг (юридических и др) – 300

Количество волонтеров вовлеченных в деятельность – 130

Количество гуманитарных наборов переданных подопечным (в том числе набор «Новогодний») – 1500

Итоги года в рамках проекта «База добра»:

1. обратилось 1100 человек, которым мы оказали 1214 услуг, из них:
2. оказано 576 гуманитарных;
3. оказано 398 консультационных;
4. оказано 294 юридических;
5. 26 услуг в сфере онлайн сервиса.
6. восстановлены документы для 9 человек
7. сопровождено для заселения в Дом ночного пребывания 11 человек

А так же:

Проведено более 15 информационно-разъяснительных мероприятий на различные темы.

В 2023 году была реализован проект «Добрый город» на средства муниципальной субсидии, в рамках которого было проведено праздничное мероприятие в честь 300-летия Екатеринбурга для нуждающихся граждан Ленинского района г.

Екатеринбурга по ул. Амундсена, дом 66А. Также были сформированы и переданы продуктовые наборы для 140 граждан – подопечных фонда проживающих в Ленинском и Чкаловском районах города Екатеринбурга.

Деятельность осуществляется за счет добровольных пожертвований частных лиц, юридических лиц, грантов и государственных субсидий. Все услуги оказываются бесплатно. Деятельность, приносящую доход Фонд не ведет.

II. Сведения о связанных сторонах, бенефициарах.

В соответствии с ПБУ 11 к связанным лицам, способным оказывать влияние на деятельность фонда может быть отнесен учредитель фонда: Столбов Александр Альбертович.

Бенефициаром Фонда является учредитель Фонда - Столбов Александр Альбертович.

Лица, оказывающие значительное влияние - Председатель Фонда Столбов А.А.

Вознаграждение управленческого персонала за 2023г. составляет 994 797,95 рублей. Страховые взносы, оплаченные с вознаграждения, в фонды составляют 77 594,24 рублей.

Ежемесячный оклад Председателя фонда составляет 34 500-00 руб.

Ежемесячный оклад исполнительного директора, с января 2023г по апрель 2023г, составлял 34 500-00 руб. С мая 2023г составляет 57 500-00руб. Никаких других вознаграждений лицам, оказывающих влияние не было.

В 2023г. Фонд проводил операции со связанными сторонами. С ИП Столбовым Александром Альбертовичем был заключен договор аренды помещения с января 2023г по июль 2023г, арендная плата по договору составляет 50 000-00 (Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек) ежемесячно. Объем операций за отчетный период составил 350 тыс. рублей, стоимостной показатель по незавершенным операциям на конец отчетного периода - 91 225,00 рублей, условия и сроки оплаты: апрель 2024г, форма расчетов - денежная.

Аффилированных лиц нет, так как в 2023г фонд не вел предпринимательскую деятельность.

III. События после отчетной даты.

После отчетной даты 31.12.2023г. и до даты подписания отчетности никаких событий, повлиявших на результаты деятельности Фонда не произошло.

IV. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" и требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации". Учетная политика Фонда, с дополнениями, утверждена Приказом №1 от 30.12.2022г.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. несет Председатель Фонда Столбов Александр Альбертович.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ6/2020«Основные средства».

С 01.01.2022 в соответствии с п.27. ФСБУ6/2020 стоимость ОС погашается посредством амортизации. Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет использования средств целевого финансирования на приобретение основных средств отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" и кредиту счета 83 "Добавочный капитал".

Фонд не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится: 1 раз в год.

Единицей учета ОС является штука. Каждой единице ОС присваивается номенклатурный номер.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности: в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по стоимости каждой единицы. Единицей учета МПЗ является штука.

Фонд приобретает запасы только для использования их в целях уставной деятельности и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов (основание: пункт 33 ФСБУ 5/2019).

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Фонда. Аналитический учет ведется по видам финансирования, по источникам финансирования, по видам осуществляемых целевых проектов, по статьям сметных расходов.

При реализации нескольких целевых проектов одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования, и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно в Отчете об исполнении сметы Фонда за период и/или сметы целевого проекта.

Прямые расходы на проведение целевых проектов в рамках уставной деятельности Фонда отражаются с применением счета 20 "Основная деятельность" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности Фонда, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях").

Фондом не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями.

Уровень существенности, закрепленный Фондом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

V. Пояснения к отдельным строкам баланса.

Основные средства

В 2023г. Фондом было приобретено оборудование за счет целевых средств, предоставленных Благотворительным фондом Общество Малышева – 73 «Добрые дела». Данные отражены в активе баланса в строке "Основные средства" (1150).

На начало года				Изменения за период							На конец периода	
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	за 2023г.	3 974	(26)	1 818	-	-	(1 229)	-	-	-	5 792	(1 254)
	за 2022г.	2 434	-	1 540	-	-	(26)	-	-	-	3 974	(26)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	-	-	1 818	-	-	(195)	-	-	-	1 818	(195)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023г.	3 974	(26)	-	-	-	(1 033)	-	-	-	3 974	(1 059)
	за 2022г.	2 434	-	-	-	-	(26)	-	-	-	3 974	(26)

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Данные отражены в пассиве баланса в строке "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" (1360) по счету 83 "Прирост стоимости основных средств" соответственно

2023 г - 4 538 008,24 руб. 2022 г. - 3 948 573,33 руб.

Денежные средства

По данной статье приводится информация отраженная на счетах 51 "Расчетный счет", 57 "Переводы в пути". Остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда составляет 4 143 961,53 рублей, на счете 57 - 39 571,63 рубля.

У фонда открыты 2 расчетных счета в Уральском банке ПАО СБЕРБАНК

В 2023 году и на конец отчетного периода фонд не имеет кредитных линий, овердрафтов и займов.

Краткосрочные дебиторская и кредиторская задолженности фонда

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка баланса 1230):

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	3 260	-	725	-	(3 234)	742	-
	за 2022г.	127	-	3 224	-	(91)	3 260	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	3 257	-	683	-	(3 231)	701	-
	за 2022г.	122	-	3 223	-	(88)	3 257	-
Прочая	за 2023г.	3	-	41	-	(3)	41	-
	за 2022г.	5	-	1	-	(3)	3	-
Итого	за 2023г.	3 260	-	725	-	(3 234)	742	-
	за 2022г.	127	-	3 224	-	(91)	3 260	-

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	109	197	-	(84)	-	222
	за 2022г.	286	101	-	(278)	-	109
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	75	177	-	(59)	-	193
	за 2022г.	272	69	-	(266)	-	75
авансы полученные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	1	1	-	-	-	2
	за 2022г.	1	-	-	-	-	1
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	33	19	-	(25)	-	27
	за 2022г.	13	32	-	(12)	-	33
Итого	за 2023г.	109	197	-	(84)	-	222
	за 2022г.	286	101	-	(278)	-	109

VI. Целевое финансирование.

Для обобщения информации о состоянии средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда, поступивших в виде, благотворительных взносов, средства, поступившие от Фонда Президентских Грантов и других законных поступлений от юридических и физических лиц, используется счет 86 "Целевое финансирование".

По кредиту счета 86.01 "Целевое финансирование и поступления", отражены поступления благотворительных взносов, средства, поступившие от Фонда Президентских Грантов и другие законные поступления от юридических и физических лиц - в корреспонденции с дебетом счета учета денежных средств 51 (Р.СЧ 40701810316540000427, Р.СЧ 40703810716540002751), счета 57 "Переводы в пути", счета 50 "Касса".

По кредиту счета 86.02 "Расходы по основной деятельности некоммерческой организации" отражены расходы Фонда.

К расходам, по обычным видам деятельности Фонда, относятся:

- Благотворительная и социальная помощь малоимущим гражданам.
- Стоимость покупных материалов и готовой продукции, используемых в деятельности Фонда.
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций.
- Расходы на оплату труда и страховые взносы.
- Расходы по оплате налогов.

VII. Заработная плата

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 81,53%.

Списочная численность работников на 31.12.2023 — 7 человек.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023г. отсутствует.

Фонд отчитывался по форме 1-Т "Сведения о численности и зарплате работников" в Свердловскстат"

VIII. Информация о рисках.

Руководство не ожидает существенного негативного влияния, каких либо событий, на результаты благотворительной деятельности и финансовое положение Фонда. Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

Председатель

29 марта 2023г.



А.А.Столбов