

**Благотворительный Фонд помощи детям и социально
незащищенным гражданам
«МЭДДОКС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

2023 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации: Благотворительный Фонд помощи детям и социально незащищенным гражданам «МЭДДОКС» (далее – Фонд).

1.2. Фонд создано 09.04.2012;

1.3. Местонахождения и юридический адрес: 121099, г. Москва, Новинский бульвар д.8 1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 64.9, является благотворительной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с ФЗ №135 «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»

1.5. Основной государственный номер – 1127799006390;

1.6. Уставной капитал Фонда составляет – 0 тыс. руб.;

1.7. Среднегодовая численность за:

2023 год - 2 человек;

2022 год - 1 человек;

1.8. Фонд не имеет представительства и обособленные подразделения

1.9. Благотворительный Фонд проводил следующие программы в 2023 году:

1. Программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам», является благотворительной программой направленной на оказания помощи старикам и малоимущим гражданам по всей России: медицинская помощь и поддержка тяжелобольных, оказание помощи инвалидам и старикам, живущим в домах престарелых, оказание поддержки лечебных, социальных учреждений, испытывающих затруднение с финансированием их текущей деятельности, оснащение учреждений. Так же в эту программу входит реализации различных социальных проектов для оказания помощи людям, которые попали в тяжелую жизненную ситуацию.

1.10. Основным источником финансирования является российская организация ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору благотворительного пожертвования бн от 09.04.2012 г.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Фонд применяет упрощенные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности, предусмотренные приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Минфина РФ "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)":

- бухгалтерский баланс НКО (форма №1);
- отчет о целевом использовании средств (форма №6);
- приложения к ним.

ПБУ 23/2011 не применяется. Отчет о движении денежных средств (ОДДС) не составляется. ПБУ 11/2008 не применяется.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ФОНДА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Учредителями Фонда являются Демин Евгений Валерьевич и Белоус Елена Юрьевна. Президентом Фонда является Белоус Елена Юрьевна.

Высшим органом управления Фонда, согласно уставу, является коллегиальный орган-Правление Фонда

Персональный состав высшего органа управления:

Председатель Правления Фонда – Белоус Елена Юрьевна, назначена Протоколом общего собрания учредителей №01/2022 от 04.03.2022г.;

Член Правления Фонда – Демин Евгений Валерьевич, назначен Протоколом общего собрания учредителей №01/2022 от 04.03.2022г.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ.

3.1. Учет затрат и целевого финансирования

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.05.99 № 33н.

Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности Фонда, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расходы, связанные непосредственно с реализацией благотворительной программы, отражаются на дату составления отчета от благополучателя

Если расходы по обычным видам деятельности превышают сумму полученных средств целевого финансирования в отчетном периоде, то по счету 86 «Целевое финансирование» формируется дебетовое сальдо, которое в бухгалтерском балансе отражается в скобках.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих проектов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.2. Учет расчетов

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется по состоянию на конец первого квартала, полугодия, 9 месяцев отчетного года, а также на конец года.

Задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, гарантийным письмом, банковской гарантией и т.п.).

В бухгалтерском учете Фонда резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н – далее Приказ № 34н). Для учета операций по формированию и использованию резерва применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Изменения в учетной политике

В течение отчетного периода в Учетную политику Фонда изменения не вносились

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

В 2023 г. Благотворительный фонд не занимался предпринимательской деятельностью.

Фонд не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, в которых бы она выступала истцом и не имеет выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.
Дебиторская задолженность	4	3 255	2 738

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	3 695	(440)	-	4	(440)
			(440)	-		(440)
	за 2022 г.	3 178			3 695	
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	572	-	-	4	-
	за 2022 г.	47	-	-	572	-
Налоги и сборы	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	8	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	3 123	(440)	-	440	(440)
	за 2022 г.	3 123	(440)	-	3 123	(440)
Итого	за 2023 г.	3 123	(440)	-	4	(440)
	за 2022 г.	3 178	(440)	-	3 695	(440)

Фонд не имеет долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. включает в себя перечисленные денежные средства в Благотворительный Фонд «Школы Мира» по договору благотворительного пожертвования №2020/022 от 08.10.2020 на сумму 2 683 тыс. рублей;

и перечисленные физическому лицу Ермаковой Наталье по договору благотворительного пожертвования от 10.09.2021 на сумму 440 тыс. рублей.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2023 г включает в себя перечисленные физическому лицу Ермаковой Наталье по договору благотворительного пожертвования от 10.09.2021 на сумму 440 тыс. рублей.

На 31.12.2023 г Общество имеет резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием отчетных документов о расходовании целевого пожертвования, перечисленного Ермаковой Наталье, платежным поручением №68 от 29.09.2021г. А так же факта уклонения от обязательств предоставления отчетных документов.

Иной просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. Фонд не имеет.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	192	-	193
	за 2022 г.	14	-	192
в том числе:			-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	178	-	178
	за 2022 г.	-	-	178
авансы полученные	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	6	-	4
	за 2022 г.	6	-	6
кредиты	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
займы	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	за 2023 г.	8	-	11
	за 2022 г.	8	-	8
Задолженность перед учредителями	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
прочая	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
Итого	за 2023 г.	192	-	193
	за 2022 г.	14	-	192

Фонд не имеет долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023 г., 31.12.2022.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. Фонд не имеет.

Целевые средства

На начало 2021 г. по данной строке имеется неиспользованный остаток целевых средств на сумму 5 395 тыс. руб.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 4 415 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (6 843) тыс.руб.

Израсходованные целевые денежные средства были направлены на ведение следующих программ:

- программа «Обучение студентов» по договору благотворительного пожертвования 2020/022 от 08 октября 2020 с Благотворительным Фондом «Школы Мира» на обучении Ульяны Заваловой в колледже UWC в сумме 2 683 тыс. руб.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» в сумме благотворительных пожертвований физическим лицам 440 тыс. руб.

На конец 2021 г по данной строке имеется остаток целевых средств по следующим благотворительным проектам:

- программа «Обучение студентов» на сумму 2 797 тыс. руб. по договору благотворительного пожертвования Благотворительным Фондом «Школы Мира» №2020/022 от 08.10.2020 на обучении Ульяны Заваловой в колледже UWC.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» на сумму 55 тыс. руб.;

- Осуществление уставной деятельности на сумму 116 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2021 г по данной строке составляет 2 968 тыс. руб.

На начало 2022 г. по данной строке имеется неиспользованный остаток целевых средств на сумму 2 968 тыс. руб.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 2 099 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (1 940) тыс.руб.

Израсходованные целевые денежные средства были направлены на ведение следующей программы:

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» в сумме благотворительных пожертвований физическим лицам 667 тыс. руб.

На конец 2022 г по данной строке имеется остаток целевых средств по следующим благотворительным проектам:

- программа «Обучение студентов» на сумму 2 683 тыс. руб. по договору благотворительного пожертвования Благотворительным Фондом «Школы Мира» №бн от 25.08.2022 на обучении Любавы Угрюмовой в колледже UWC.

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» на сумму 580 тыс. руб.;

По данной строке имеется перерасход целевых средств на осуществление уставной деятельности на сумму (136) тыс. руб. Данный перерасход образовался из-за того, что не получили целевых денежных средств от Благотворителей на осуществление уставной деятельности.

Остаток целевых средств на 31.12.2022 г по данной строке составляет 3 127 тыс. руб.

На начало 2023 г. по данной строке имеется неиспользованный остаток целевых средств на сумму 3 127 тыс. руб.

В течение года были получены денежные средства на осуществления уставной и проектной деятельности в сумме 1 574 тыс. руб. и израсходовано целевых средств (4 562) тыс.руб.

Израсходованные целевые денежные средства были направлены на ведение следующих программ:

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» в сумме благотворительных пожертвований физическим лицам 841 тыс. руб.

- программа «Обучение студентов» на сумму 2 683 тыс. руб. по договору благотворительного пожертвования Благотворительным Фондом «Школы Мира» №бн от 25.08.2022 на обучении Любавы Угрюмовой в колледже UWC.

На конец 2023 г по данной строке имеется остаток целевых средств по следующему благотворительному проекту:

- программа «Помощь старикам и малоимущим гражданам» на сумму 10 тыс. руб.

По данной строке имеется остаток целевых средств на осуществление уставной деятельности на сумму (127) тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2023 г по данной строке составляет 137 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств:

Оценочные обязательства	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства	30	20	(25)	25
Итого	30	20	(25)	25

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022 г	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Расчетные счета	352	94	244
Итого	352	94	244

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021, денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не имеет событий после отчетной даты

5. СОБЛЮДЕНИЕ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда была подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Фонда считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным

Руководитель
17 марта 2024

Белоус Елена Юрьевна