

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года,
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года и отчету о целевом
использовании средств за январь-декабрь 2023 года**

Благотворительного фонда «ПРОТЕК»

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом Генерального директора.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ПРОТЕК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляются на основании действующего законодательства Российской Федерации и разъяснений компетентных органов (Минфина России, Федеральной налоговой службы и др.) в части применения упрощенной системы налогообложения.

Бухгалтерский учет Фонда ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также Положениями по бухгалтерскому учету и действующими Федеральными стандартами.

Все суммы в Пояснении представлены в тысячах рублей.

При оценке существенности показателей статей бухгалтерской отчетности, подлежащих раскрытию, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный период составляет не менее 10%.

В процессе своей деятельности в 2023 году Благотворительный фонд «Протек» не проводил мероприятий по сокращению численности своих сотрудников.

В связи с развитием пандемии коронавируса (Covid-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, повлекшие за собой снижение деловой активности. Благотворительный фонд «Протек» относится к сферам деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Министерство Юстиции РФ согласно письму №11-129850/20 от 13 ноября 2020 года включило Благотворительный фонд «Протек» в реестр некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Реестр опубликован на сайте Министерства экономического развития РФ https://www.economy.gov.ru/material/dokumenty/reestr_nko_postradavshih.html

Благотворительный фонд «Протек» находится в этом списке.

Несмотря на сложившуюся обстановку, Благотворительный фонд «Протек» продолжает свою деятельность и в 2023 году. Руководство Фонда рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение средств и результаты деятельности Фонда.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Благотворительный фонд «Протек»
Краткое наименование организации	Фонд «Протек»
Дата регистрации	12 декабря 2006г.

ОГРН	1067799032278
ИНН/КПП	7724296059/772401001
Адрес местонахождения организации	115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность человек	В 2022 году — 4 человек В 2023 году — 4 человека

Состав учредителей Фонда:

- АО «Протек» (ОГРН 1077715014140, ИНН 7715354473, КПП 772401001, местонахождение: 115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4) в лице Президента Музеева Вадима Геннадиевича, действующего на основании Устава.

- Якунина Юлия Сергеевна
- Якунин Вадим Сергеевич
- Музеев Вадим Геннадиевич

Для осуществления текущего руководства деятельностью Фонда назначен Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

В соответствии с Решением участников Фонда от 15.07.2020 года Генеральным директором Фонда является Рябых Оксана Юрьевна.

Главным бухгалтером фонда является Путенкова Марина Александровна.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человека. В соответствии со ст. Федерального закона от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

В связи с вышесказанным, в структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям.

В связи с невозможностью идентификации владельца в силу вышеуказанных причин, и принимая во внимание абз.7 п.п.2 пю1 ст.7 Закона 115-ФЗ, в качестве бенефициарного владельца признан руководитель исполнительного органа Фонда- Рябых Оксана Юрьевна.

Фонд не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2.1. Расшифровка движения денежных средств за 2023 год

В 2023 году Фонд продолжал свою деятельность согласно основному виду своей деятельности.

Поступления в виде добровольных денежных пожертвований на расчетный счет Фонда и в виде безвозмездно полученных лекарственных средств за 2023 год составили 65 097 тыс. руб.

Поступления за 2023 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	12 133
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	2 270
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	48 021
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	540
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	450
Взнос ООО «ТС Транссервис» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	680
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	615
Безвозмездные поступления лекарственных средств	388
Причисленные проценты банка	---

Поступления в виде добровольных денежных пожертвований на расчетный счет Фонда и в виде безвозмездно полученных лекарственных средств за 2022 год составили 271 048 тыс. руб.

Поступления за 2022 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	12 871
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	4 432
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	36 820
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	1 540
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	453
Взнос ООО «ТС Транссервис» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	1 130
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	803
Причисленные проценты банка	3
Безвозмездные поступления лекарственных средств	212 996

В 2023 году выплаты с расчетного счета составили: 64 576 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	61 010
Выплаты на развитие и содержание фонда	3 566

В 2022 году выплаты с расчетного счета составили: 59 068 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	55 639
Выплаты на развитие и содержание фонда	3 429

Затраты на уставную деятельность Фонда за 2022-2023 год

Статья затрат	Тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Информационное и консультационное обслуживание	90	104
Аренда офиса	98	90
Канцтовары и материалы	53	134
Аудит	60	55
Оплата труда	2 253	1 765
Взносы во внебюджетные фонды	176	354
Связь	2	12
Прочие расходы	6	4
Маркетинговые и рекламные расходы	823	816
Услуги банка	47	41
Инвентарь и хоз принадлежности	11	---
Командировочные расходы	30	15
Поддержка сайта	76	36
Приобретение сторонних услуг по благотворительным программам	—	----
Итого	3 725	3 426

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческих организаций, ежемесячно списываются на счет 86 «Целевое финансирование», согласно принятым сметам, и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Расходы по заработной плате за 2023 год оставили 2253 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год.

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Выплаты по заработной плате за 2022 год оставили 1765 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год.

Дебиторская и кредиторская задолженность Фонда в 2023 году сформирована за счет выплат авансов за общехозяйственные расходы, перечисленных средств получателям благотворительности, не закрытых отчетными документами, перечисления денег поставщикам для закупок по благотворительным проектам, по которым отчетные документы еще не получены.

2.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

2.1. Стр.1110 Нематериальные активы — 2568 тыс. руб.

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь» — 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 шт* 42 тыс. руб.=126 тыс. руб.;
- сайт БФ Протек 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 2000 тыс. руб.

2.2. Стр.1150 Основные средства — 0 тыс. руб.

2.3. Стр.1230 Дебиторская задолженность — 5 306 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- АО "МОЛОДАЯ ГВАРДИЯ" - 1 562 тыс.руб.;
- ООО "ШКОЛЬНЫЙ СЕРВИС" - 800 тыс.руб.;
- Дикова Мария Анатольевна— 79 тыс. руб.;
- Рудик Анатолий Валентинович— 300 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 1 255 тыс. руб.;
- «Фонд развития физтех-школ» —1 078 тыс. руб.;
- Фонд «Новая Хронология» — 66 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами — 0,5 тыс. руб.

2.4. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 1 586 тыс. руб.

— денежные средства на расчетном счете в банке — 1 586 тыс. руб.

2.5. Стр.1260 Прочие оборотные активы — 40 тыс. руб.

- расходы на подписку на электронный бухгалтерский журнал — 34 тыс. руб.;
- расходы на обслуживание программы «Контур» — 6 тыс. руб.

2.6. Стр.1350 Целевые средства — 5 623 тыс. руб.

Стр.1351 Неиспользованные целевые средства — 5 408 тыс. руб.

Стр.1352 Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности — 215 тыс. руб.

2.7. Стр.1360 Фонд недвижимого имущества — 2568 тыс. руб.

В т.ч.:

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь» — 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 шт* 42 тыс. руб. — 126 тыс. руб.;
- сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» — 2 000 тыс. руб.

2.8.Стр.1520 Кредиторская задолженность — 1 309 тыс. руб.

В т.ч. крупнейшие:

- ООО "КАРАНДАШ" - 150 тыс.руб.;
- ООО "МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС" - 10 тыс. руб.;
- ООО «Медиа-Сервис» 43 тыс. руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им.академика В.И.Кулакова» 1 032 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами - 66 тыс. руб.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

2.1. Стр.1110 Нематериальные активы — 2568 тыс. руб.

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь»— 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людям 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 шт* 42 тыс. руб.=126 тыс. руб.;
- сайт БФ Протек 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 2000 тыс. руб.

2.2. Стр.1150 Основные средства — 3 тыс. руб.

- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 3 тыс. руб.;

2.3. Стр.1230 Дебиторская задолженность — 4 519 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- Дикова Мария Анатольевна — 221 тыс. руб.;
- Кенигсманн рус ООО — 98 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 3 313 тыс. руб.;
- Фомина Елена Владимировна — 230 тыс. руб.;
- «Фонд развития физтех-школ» — 393 тыс. руб.;
- Фонд «Новая Хронология» — 55 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами — 76 тыс. руб.

2.4. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 1454 тыс. руб.

— денежные средства на расчетном счете в банке — 1454 тыс. руб.

2.5. Стр.1260 Прочие оборотные активы — 27 тыс. руб.

— расходы на подписку на электронный бухгалтерский журнал — 27 тыс. руб.

2.6. Стр.1350 Целевые средства — 5 302 тыс. руб.

Стр.1351 Неиспользованные целевые средства — 5 087 тыс. руб.

Стр.1352 Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности — 215 тыс. руб.

2.7. Стр.1360 Фонд недвижимого имущества — 2571 тыс. руб.

В т.ч.:

- Логотип БФ ПРОТЕК программа «Новая Жизнь» — 60 тыс. руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 «Здоровье-Людам — 95 тыс. руб.;
- Товарные знаки 3 шт* 42 тыс. руб. — 126 тыс. руб.;
- сайт БФ Протек — 287 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» — 2 000 тыс. руб.
- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 3 тыс. руб.;

2.8.Стр.1520 Кредиторская задолженность — 698 тыс. руб.

В т.ч. крупнейшие :

- ООО «КДФ-Москва» 63 тыс. руб.;
- ООО «Медиа-Сервис» 43 тыс. руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им.академика В.И.Кулакова» 482 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами -103 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ 5/2020 в 2023 году были сделаны следующие операции по основным средствам:

— списаны основные средства, полностью амортизированные и не используемые в деятельности организации. К ним у Общества относятся:

- Фотоаппарат Sony Alpha IL CE-7RM2 II Body — 3 тыс. руб.

По оставшимся основным средствам начислялась амортизация по новым нормам, определенным в 2022 году, по счету 02 в корреспонденции со счетом 83. В 2023 году после окончания начисления амортизации по этим средствам была определена возможность дальнейшего использования и принято решение списать их с баланса и числить за балансом.

4. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2023 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2023 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь»), благотворительной программе «Возрождение веры» и программе «Наука в регионы».

Стр.6100 **Остаток целевых средств на начало года** — 5 302 тыс. руб.;

Стр.6200 **Всего поступило средств** — 65 097 тыс. руб.;

В т.ч.:

— Стр.6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования — 65 097 тыс. руб.

Из них:

— поступления денежных средств на расчетный счет — 64 631 тыс. руб.;

— поступление денежных средств через ящики пожертвования — 78 тыс. руб.;

— поступление безвозмездное лекарственных средств — 388 тыс. руб.

— Стр.6240 Прибыль от приносящей доход деятельности организации — 0 тыс. руб.

Стр.6320 **Расходы на содержание аппарата управления** — 3 658 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления) — 2 429 тыс. руб.

— заработная плата — 2 253 тыс. руб.

— страховые взносы — 176 тыс. руб.

— Стр.6323 Расходы на служебные командировки и деловые поездки — 30 тыс. руб.

— Стр.6324 Содержание помещений — 98 тыс. руб.

— Стр.6326 Прочие — 1 101 тыс. руб.

В т.ч.:

— информационное и консультационное обслуживание — 81 тыс. руб.

— участие в конференциях и членские взносы — 134 тыс. руб.

— маркетинговые и рекламные расходы — 450 тыс. руб.

— услуги видеосъемки — 85 тыс. руб.

— услуги по поддержке сайта БФ Протек — 76 тыс. руб.

— услуги банка — 47 тыс. руб.

— услуги связи — 1 тыс. руб.

— материалы — 70 тыс. руб.

— прочие — 157 тыс. руб.

Стр.6350 **Прочее** — 67 тыс. руб.

В т.ч. Аудит — 60 тыс. руб.

Прочие — 7 тыс. руб.

Стр.6300 **Всего использовано средств** — 64 776 тыс. руб.

Стр.6400 **Остаток целевых средств на конец отчетного года** — 5 623 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2022 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2022 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь») и благотворительной программе «Возрождение веры».

Стр.6100 **Остаток целевых средств на начало года** — 19 043 тыс. руб.;

Стр.6200 **Всего поступило средств** — 271 048 тыс. руб.;

В т.ч.:

— Стр.6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования — 271 045 тыс. руб.

Из них:

— поступления денежных средств на расчетный счет — 57971 тыс. руб.;

— поступление денежных средств через ящики пожертвования — 78 тыс. руб.;

— поступление безвозмездное лекарственных средств — 212 996 тыс. руб.

— Стр.6240 Прибыль от приносящей доход деятельности организации — 3 тыс. руб.

Стр.6320 **Расходы на содержание аппарата управления** — 3365 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления) — 2119 тыс. руб.

— заработная плата — 1765 тыс. руб.

— страховые взносы — 354 тыс. руб.

— Стр.6323 Расходы на служебные командировки и деловые поездки — 15 тыс. руб.

— Стр.6324 Содержание помещений — 90 тыс. руб.

— Стр.6326 Прочие — 1141 тыс. руб.

В т.ч.:

— информационное обслуживание — 99 тыс. руб.

— участие в конференциях и членские взносы — 134 тыс. руб.

— маркетинговые и рекламные расходы — 605 тыс. руб.

— услуги видеосъемки — 80 тыс. руб.

— услуги по поддержке сайта БФ Протек — 36 тыс. руб.

— услуги банка — 41 тыс. руб.

— услуги связи — 12 тыс. руб.

-материалы — 134 тыс. руб.

Стр.6350 **Прочее** — 61 тыс. руб.

В т.ч. Аудит — 55 тыс. руб.

Прочие — 6 тыс. руб.

Стр.6300 **Всего использовано средств** — 284789 тыс. руб.

Стр.6400 **Остаток целевых средств на конец отчетного года** — 5302 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике.

Учетная политика Фонда сформирована с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

- 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 Фонда, 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;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

— Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, включая НДС (кроме случаев, предусмотренных НК РФ).

— амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете рассчитывается линейным методом в соответствии со сроком полезного использования активов и Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам, установленным п.3 ст.258 НК РФ, в соответствии со сроком полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании П_1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по основным средствам начисляется с отнесением ее суммы за счет величины Добавочного капитала. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Фонд применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 используется альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому Фонд в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Общество применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Договора аренды, по которым работает Фонд, относятся к краткосрочным (срок договора менее 12 месяцев), балансовая стоимость арендованных основных средств менее 300 тыс.руб.

— Стоимость приобретенных материально-производственных запасов (за исключением товаров), включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения с учетом невозвратной тары, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

— Стоимость товаров, приобретенных Фондом для продажи, признается равной договорной цене, указанной в сопроводительных документах поставщика, с учетом дополнительных расходов, связанных с приобретением этих товаров.

— При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых в процессе деятельности Фонда, применяется метод оценки по средней стоимости.

— При реализации (безвозмездной передаче) товаров стоимость данных товаров определяется по фактической стоимости каждой единицы товара.

— Доходами Фонда являются доходы от предпринимательской деятельности. К ним могут относиться:

*-суммы начисленных банковских процентов от временно размещенных в банке свободных денежных средств на расчетном счете организации;

*-суммы выручки от продажи излишних, не используемых в текущей деятельности Фонда активов.

Доходы Фонда от предпринимательской деятельности признаются по кассовому методу.

— В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств Фонда.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонд производит операции с различными субъектами, часть из которых являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	ПАО «ПРОТЕК»	115201, г.Москва, Каширское ш., д.22, к.4	Учредитель
2	Якунин Вадим Сергеевич	Российская Федерация	Учредитель
3	Якунина Юлия Сергеевна	Российская Федерация	Учредитель
4	Музаяев Вадим Геннадиевич	Российская Федерация	Учредитель
5	Рябых Оксана Юрьевна	Российская Федерация	Генеральный директор

В течение 2023 года Благотворительный фонд «Протек» осуществлял следующие операции со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Сумма операций за 2023 год, тыс. руб.	Характер операций
1	АО «ПРОТЕК»	98	Аренда нежилого помещения по договору №POLN-7/12 от 16.11.2012

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Рябых Оксана Юрьевна	Генеральный директор	В соответствии с Трудовым договором, начисление зарплаты и

		Благотворительного фонда «Протек»	налогов в соответствии с Законодательством, подписание хозяйственных договоров в соответствии с ГК РФ
--	--	-----------------------------------	---

В течение 2023 года БФ «Протек» начислил и выплатил Генеральному Директору Рябых О.Ю. вознаграждение, которые вместе с обязательными страховыми взносами составляют сумму 1 236 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер. Вознаграждения управленческому персоналу долгосрочного характера отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Фонд не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по дату предоставления отчетности.

Корректировка сравнительных данных отчетности за предыдущие периоды не производилась.

9. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01)

В Фонде на отчетную дату не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, не выдавались в пользу третьих лиц обеспечения обязательств.

Резервы под условные обязательства не создавались.

Фондом на 31.12.2023 года была проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, материалов. (Приказы б/н от 31.12.23г.)

10. Информация о непрерывности деятельности и рисках.

Анализируя результаты хозяйственной деятельности Фонда в 2023 году, можем сказать, что у него отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля, имеющаяся в Фонде, направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Фонд активно работает по привлечению новых благотворителей, увеличению предоставляемой финансовой и материальной помощи благополучателям что мы можем видеть из сравнения сумм привлеченных денежных средств в 2023 году по сравнению с 2022 годом. Объемы оказываемой благотворительной помощи в 2023 году также выросли по сравнению с 2022 годом.

Это является основанием для прогнозирования дальнейшего улучшения финансового состояния Фонда.

В Фонде в связи с осуществляемым нами видом деятельности отсутствует необходимость в привлечении заемных средств. Поэтому введенные в настоящее время санкции против Российской Федерации, коснувшиеся ограничения в выдаваемых кредитах, увеличения ставки по заемным средствам, не оказали на деятельность Фонда никакого влияния.

В Фонде на сегодняшний момент нет валютного счета, расчеты в валюте не ведутся и нет поставок, связанных с оплатой денег иностранным контрагентам. Поэтому происходящие сейчас изменения курса валют, заморозка активов организаций на валютных счетах не оказали на наш Фонд никакого влияния.

Фонд не работает с иностранными поставщиками, поэтому отключение ведущих банков РФ от системы Swift не окажет влияния на нас ни сейчас, ни в ближайшей перспективе.

Перебои с поставками лекарственных средств, предметов, закупаемых для целей благотворительности, пока не оказывают на нас существенного влияния. Фонд проводит мероприятия по привлечению новых благотворителей, основные наши благотворители не отказались от участия в деятельности Фонда и не уменьшили запланированные объемы выделяемой нам помощи. В данный момент мы не планируем расторгать отношения с получателями благотворительной помощи, с которыми мы сотрудничаем уже длительное время. Надеемся, что несмотря на сложившуюся непростую ситуацию, наш Фонд продолжит выполнять свою важную деятельность.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Фонда рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда.

Указанные выше события не влияют на способность Фонда продолжать непрерывно свою деятельность и не имеет намерений прекращать деятельность.

12. Судебные разбирательства и споры.

В прошедшем 2023 году никаких судебных разбирательств, штрафных санкций у Благотворительного фонда «Протек» не было.

13. Имущество за балансом.

На 31.12.2023 года стоимость помещения, арендованного по договорам субаренды недвижимого имущества у АО «ПРОТЕК», ООО «ТС Транссервис» и Центр внедрения «Протек» составляет 90 тыс. руб.

Руководитель

14 марта 2024 г.



Рябых Оксана Юрьевна