

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПАО «УРАЛМАШЗАВОД»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год

I. Общие сведения

Благотворительный фонд ПАО «Уралмашзавод» (далее «Фонд») зарегистрирован 24.12.2001г. и является некоммерческой организацией.

Организационно-правовая форма: общественно-полезный фонд.

Фонду присвоен ИНН 6673086387

Последняя редакция Устава зарегистрирована 02.10.2023

Основные виды деятельности:

- разработка благотворительных программ и осуществление благотворительной деятельности в рамках уставных целей Фонда;
- сбор пожертвований, благотворительных взносов, привлечение средств всеми законными способами в уставных целях;
- направление собранных пожертвований, благотворительных взносов и иных поступлений на реализацию уставных целей Фонда;
- оказание помощи, в т.ч. материальной, пенсионерам, малоимущим, ветеранам Великой Отечественной войны, труженикам тыла, жителям блокадного Ленинграда и узникам концлагерей;
- оказание материальной помощи детским домам, приютам, интернатам, домам престарелых;
- обеспечение трудовыми местами беженцев, вынужденных переселенцев и иных категорий социально не защищенных трудоспособных лиц;
- организация, финансирование и проведение совещаний, конференций, форумов, симпозиумов, связанных с деятельностью Фонда;
- проведение публичных мероприятий в целях формирования и поддержания в обществе положительного отношения к институтам материнства, детства и отцовства, семьи в целом;
- организация и финансирование аудио- и видеозаписи, фотосъемки, публикаций в печатных изданиях (других средствах массовой информации) и материалов, освещающих реализацию Фондом уставных целей;
- заключение договоров и совершение иных юридически значимых действий, направленных на реализацию целей Фонда.

Фонд осуществляет деятельность по адресу: 620039, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Машиностроителей, стр.33А, помещ. 34

Органами управления Фонда в 2023 году являлись:

Высший орган управления – Общее собрание Фонда. Членами Общего собрания Фонда в 2023 году являлись: Грин Екатерина Вячеславовна, Сомова Надежда Викторовна,

Безукладникова Юлия Витальевна, Федорова Ирина Валерьевна, Корчинская Елена Анатольевна, Сафонов Дмитрий Михайлович.

Текущее руководство Фондом осуществляет Правление Фонда. Состав Правления Фонда с 01.01.2023 по 02.10.2023:

Сафонов Дмитрий Михайлович,

Ненюкова Наталья Борисовна,

Куприна Лариса Кавиевна,

Председатель Правления Фонда – Сафонов Дмитрий Михайлович.

Состав Правления Фонда с 03.10.2023 по 31.12.2023:

Грин Екатерина Вячеславовна,

Сомова Надежда Викторовна,

Безукладникова Юлия Витальевна

Председатель Фонда – Грин Екатерина Вячеславовна

Фонд осуществляет: уставную деятельность в соответствии с Федеральным законом № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» от 11.08.1995 (ред. от 18.12.2018). Благотворителями являются юридические лица – Российские компании.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, 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 Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

На балансе Фонда основных средств нет.

3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение с применением бухгалтерского счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и бухгалтерского счета 16 «Отклонение в стоимости материалов». МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или ином выбытии, производится по методу ФИФО.

На балансе Фонда по состоянию на 31.12.2023 нет материальных ценностей.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Учреждением и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. По состоянию на 31.12.2023 задолженность покупателей и заказчиков отсутствует.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса отражена сумма авансов, выданных по состоянию на 31.12.2023г.

5. Целевое финансирование.

Фонд осуществляет: уставную деятельность в соответствии с Федеральным законом № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности» от 11.08.1995 (ред. от 18.12.2018).

Учет целевых поступлений и их использования ведется на счете 86 "Целевое финансирование".

Для каждой конкретной благотворительной программы Фонд утверждает смету. В смете указаны доходы и расходы средств для выполнения целевых мероприятий. Смету утверждает Председатель Правления Фонда. Данная операция отражается проводкой дебет 76 счета кредит 86 счета. Смета является основанием для определения прямых расходов, связанных с уставной деятельностью.

Фактически произведенные прямые расходы, связанные с уставной деятельностью, списываются за счет целевого финансирования проводками по дебету счета 86 и кредиту счетов учета затрат.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация о связанных сторонах:

Основное общество.

Учредителями Фонда являются физические лица

Преобладающие общества.

Преобладающих обществ нет.

Дочерние общества.

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества.

Зависимых обществ нет.

Другие связанные стороны:

Других связанных сторон нет.



2. Дебиторская задолженность

Данные о составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в форме № 1 бухгалтерского баланса по строке 1230 приведены в таблице:

Структура краткосрочной дебиторской задолженности		тыс. руб.
Состав дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, уплаченные поставщикам	5 885	-
Итого	5 885	-

3. Целевое финансирование

Прямые фактические расходы, связанные с уставной деятельностью Фонда, ежеквартально списываются за счет целевого финансирования.

В годовой фактической смете Фонда отражены следующие прямые расходы, связанные с его уставной деятельностью:

- Расходы на расчетно-кассовое обслуживание по расчетному счету.
- Прочие расходы, связанные с ведением уставной деятельности.

Всего расходы на ведение уставной деятельности за 2023 г. составили 33 248 359,40 руб., в том числе: 32 498 006,50 руб. - спонсорство и благотворительность, 732 494,15 руб. – налоги (НДС), уплаченные поставщикам, 14 536,00 руб. расчетно-кассовое обслуживание банка, 2 400,00 руб. – услуги нотариуса, 800,00 – госпошлина, 122,75 – услуги почты.

Фондом были реализованы следующие проекты:

Наименование проекта	тыс. руб.	
	Сумма проекта 2023 г.	Сумма проекта 2022 г.
Благотворительная программа «Поздравления участников и инвалидов ВОВ, малолетних узников концлагерей, труженников тыла, блокадников»	600	750
Благотворительная программа по организации летнего отдыха, оздоровления и занятости детей школьного возраста	3 675	3 978
Благотворительная программа «Семья – начало всех начал»	8 070	-
Благотворительное пожертвование на восстановление парка «Парк им. Энгельса»	15 000	-
Благотворительная программа по организации детского праздника на озере «Глухое»	5 885	-
Ведение уставной деятельности	18	-
Итого	33 248	4 728

Председатель Правления Фонда
25.03.2024



Грин Е.В.