

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения о Фонде и его деятельности

Фонд «Северная Пальмира» (далее Фонд) представляет собой не имеющую членства некоммерческую организацию, учрежденную гражданами на основе добровольных имущественных взносов. Фонд образован в 2004 году. На дату создания учредители наделили фонд первоначальным имуществом в форме денежных средств, в размере 10 тыс. руб.

Целью создания Фонда и основным видом деятельности в отчетном периоде осуществление деятельности в области формирования имущества и направления его на продвижение российской культуры и традиций в России и за рубежом. В 2022-2021 г.г. Фонд осуществлял предпринимательскую деятельность.

Краткая информация о Фонде

Полное наименование Фонда	Конгрессно-выставочный Фонд «Северная Пальмира»
Сокращенное наименование Фонда	Фонд «Северная Пальмира»
Юридический адрес	195027, Санкт-Петербург г, Большеохтинский пр-кт, дом № 4, офис 14
Фактический адрес местонахождения	195027, Санкт-Петербург г, Большеохтинский пр-кт, дом № 4, офис 14
Данные о государственной регистрации	1047839005565, 25.02.2004 УФНС по СПб
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7840011762

Информация о численности персонала

Наименование показателя	2023	2022
Среднесписочная численность штатного персонала	3	4

Управление Фондом

Постоянно действующим высшим органом правления Фондом является Совет Фонда. Основной функцией Совета является обеспечение соответствия деятельности Фонда предмету и цели, определенным его Уставом.

Исполнительным органом Фонда является Президент Фонда. Президент Фонда осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда, несет ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета и отчетности, за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Надзорным органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечения их исполнения, а также использованием средств Фонда, является Попечительский совет. Члены Попечительского совета осуществляют свою деятельность в качестве добровольцев.

2. Существенные аспекты подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения учетной политики

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и иных нормативных актов и Правил, регулирующих ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Оценка активов и обязательств Фонда производится по фактическим затратам.

Согласно Уставу Фонда, Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, является некоммерческой организацией. Возникающие доходы направляются на достижение уставных целей Фонда.

Фонд не раскрывает информации о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

На основании положений действующих Правил и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, Фонд не составляет в качестве приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчет о движении денежных средств *{на основании п. 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н}*;
- информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации *(на основании Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99))*.

Основные средства

В качестве объектов основных средств признаются активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету 6/01 «Учет основных средств «ФСБУ 6/2020», утвержденного приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001 г. Объекты, соответствующие данным критериям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств не производится. Обобщенная информация о сумме износа, начисляемого линейным способом, учитывается на за балансовом счете (основание: п. 17 ФСБУ6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

г

Запасы

>

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выбытие материалов производится по средней себестоимости.

Целевые взносы и использование целевых средств

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства.

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику 2023 и 2022 года не производились.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2022 года
Первоначальная стоимость				
Другие виды основных средств, тыс.руб.	190			190
Итого	190	-	-	190

Все объекты основных средств приобретены за счет прибыли от приносящей доход деятельности.

3.2. Запасы

Наличие и движение Запасов в отчетном периоде

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2023 года
Основные материалы, тыс.руб.	12	228	227	13
Топливо, тыс.руб.	-			-
Хозяйственные принадлежности и инвентарь, тыс.руб.	-			-
Прочее, тыс.руб.	-			-
Итого	12	228	227	13

Наличие и движение Запасов в предшествующем периоде

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2022 года
Основные материалы, тыс.руб.	9	196	193	12
Топливо, тыс.руб.	-			-
Хозяйственные принадлежности и инвентарь, тыс.руб.	-			-
Прочее, тыс.руб.	-			-
Итого	9	196	193	12

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступление	Погашение	На 31 декабря 2023 года
Авансы выданные, тыс.руб.	49	164	(147)	66
Задолженность перед покупателями, тыс.руб.	13	10	(21)	2
Итого	62	174	(168)	68

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступление	Погашение	На 31 декабря 2021 года
Авансы выданные, тыс.руб.	49	36	(5)	18
Задолженность перед покупателями, тыс.руб.	13		(14)	27
Итого	62	36	(19)	45

По состоянию на отчетную дату у Фонда имеется дебиторская задолженность в размере 68 тыс. руб. Указанная дебиторская задолженность не является просроченной и/или сомнительной.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступление	Погашение	На 31 декабря 2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	290	(280)	24
Расчеты по налогам и взносам	83	380	(280)	183
Заемные средства	611	40		651
Прочая	38	20	(54)	4
Итого	746	730	(614)	862

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступление	Погашение	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	63	(86)	37
Расчеты по налогам и взносам	83	79	(35)	39
Заемные средства	611			611
Прочая	38	2		36
Итого	746	144	(121)	723

В составе кредиторской задолженности числится задолженность за приобретенные материалы, работы, услуги в размере 211 тыс. руб., заемные средства 651 тыс. руб. Кредиторская задолженность не является просроченной.

3.4. Денежные средства

Денежные средства	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Денежные средства на расчетном счете, в рублях	1536	619	508
Итого	1536	619	508

3.5. Поступление целевых средств

Поступления добровольных имущественных взносов и пожертвований (по лицам, жертвующим Фонду)

Наименование показателя	2023	2022
Добровольные пожертвования от юридических лиц	-	-

Взносы на целевые программы	2890	3039
Прибыль от приносящей доход деятельности	811	138
Добровольные пожертвования от физических лиц(учредителя)		500
Итого поступления добровольных имущественных взносов и пожертвований	3701	3677

3.6. Использование целевых средств

Использование целевых средств

Наименование показателя	2023 ^г	2022
Материальные расходы	(2005)	(2836)
Пожертвования		
Расходы, связанные с оплатой труда	(703)	(309)
Расходы на мероприятия		
Содержание здания,		
Расходы на приобретение основных средств		
Прочее	(182)	(429)
Итого использовано средств	(2890)	(3574)

Расходы, связанные с оплатой труда

Наименование показателя	2023	2022
Заработная плата	491	216
Начисления на заработную плату	212	93
Итого расходы, связанные с оплатой труда	703	309

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом, поступления Фонда в виде целевых взносов уменьшилось на 649 тыс. руб.

Использование целевых средств Фонда в 2023 году, по сравнению с 2022 годом, уменьшилось на 649 тыс.руб. Все расходы Фонда соответствуют заявленным целям деятельности.

В результате коммерческой деятельности, выручка в 2023 году по сравнению с 2022г увеличилась, Фонд получил прибыль .

3.7. Прочая информация

На дату составления бухгалтерской отчетности у Фонда нет судебных разбирательств и иных существенных рисков.

Фонд планирует продолжать свою деятельность, предусмотренную Уставом, в 2024 и в последующих годах.

Президент Фонда

/Усенко Ирина Анатольевна/

31 марта 2024 года