



**Благотворительный
фонд помощи и взаимодействия
имени преподобного Сергия
Радонежского**

**Приложение № 10 к бухгалтерской
отчетности за 2023г.**

115230, г. Москва, Хлебозаводский пр., дом 7, стр. 9,
тел/факс 641-55-31

от « _____ 20__ г. № _____

на № _____ от _____

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование – БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ИМЕНИ ПРЕПОДОБНОГО СЕРГИЯ РАДОНЕЖСКОГО

Сокращенное наименование – БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ИМЕНИ ПРЕПОДОБНОГО СЕРГИЯ РАДОНЕЖСКОГО

Местонахождения 115230 ГОРОД МОСКВА ПРОЕЗД ХЛЕБОЗАВОДСКИЙ ДОМ 7 СТРОЕНИЕ 9 КОМНАТА 707А, ПОМЕЩЕНИЕ XIV

Фонд зарегистрирован 23.10.2003

ОГРН 1037724060032

Филиалы Фонд не создавал.

2. Участники Фонда

Участниками Фонда являются

БЕЗДЕЛОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИНН 770503126839)

ЗАНИНА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА (ИНН 772636534301)

ПОПОВ ГЕННАДИЙ ВАСИЛЬЕВИЧ (ИНН 772434435940)

Фонд является юридическим лицом, осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Фонда.

3. Исполнительный орган

Президент Фонда – Безделов Сергей Александрович, в связи с малочисленностью Общества обязанности главного бухгалтера исполняет Президент.

Заработная плата Президенту Фонда в 2023г. – не выплачивалась. Долгосрочные вознаграждения трудовым договором с Президентом Фонда не предусмотрены.

4. Основные виды деятельности Фонда

Основным видом деятельности Фонда является Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

Дополнительными видами деятельности Фонда являются:

- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Фонд в 2023г. не осуществляло деятельности, подлежащую лицензированию.

5. Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность в 2022г. составляла – 1 человека

Среднегодовая численность в 2023г. составляла – 1 человек

6. Информация о связанных сторонах

Операции между связанными сторонами не проводились.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия информации в текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу отсутствовали.

8. Основные элементы учетной политики Фонда. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

8.1. Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с действующим законодательством, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденному МФ РФ от 29.07.98 № 34-н с последующими дополнениями и изменениями

Бухгалтерская отчетность сформирована Фонда исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

8.2. Учет основных средств в Фонде ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

- основные средства в организации оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение, возведение и учитываются на счете 01 «Основные средства».

- При начислении амортизации будет применяться линейный метод.

- Основные средства стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. списываются в расходы в бухгалтерском учете одновременно при вводе их в эксплуатацию.

8.3. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы учитываются в Фонде на счете 10 «Материалы».

Приобретаются материалы по накладным, оплачиваемым через расчетный счет и через подотчетных лиц по авансовым отчетам.

Списание материалов осуществляется по фактической стоимости на основании оформленных актов Фонда.

8.4 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».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

8.5. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам:

- уставная деятельность;
- коммерческая деятельность.

Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ.

8.6. Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 26 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий, с учетом аналитики.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

9 Организация учета налога на прибыль по коммерческой деятельности.

Фонд применяет общую систему налогообложения и уплачивает налог на прибыль 20% с полученных доходов от коммерческой деятельности.

Критерий существенности – Фондом установлена существенность в размере 5%. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах изменится более чем на 5%.

10. Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.1. Остаточная стоимость Основных средств составляет на 31.12.2023г. – отсутствуют.

10.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.23г. составила 18 649 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.22г. составила 14 176 тыс.руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.23г. составляет 18 391 тыс.руб., на 31.12.22г. составляет 12 125 тыс.руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

10.3. Краткосрочные предоставленные займы на 31.12.23г. составляют 6 951 тыс.руб., на 31.12.22г. составляют 6 159 тыс.руб

10.4. На 31.12.2023 год целевые средства Фонда составили 7 213 тыс.руб., на 31.12.2022 год - 8 209 тыс.руб.

10.5. Денежные средства на расчетных счетах Фонда на 31.12.2023г. составили 3 тыс.руб., на 31.12.2022г -0 тыс.руб.

10.6. Прочие доходы от коммерческой деятельности за 2023г. – отсутствовали., в 2022 году – 0 тыс.руб.

Президент



Безделов С.А.