

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

БФ «Община» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг.

### 1. Общие сведения

Полное название Благотворительный фонд «Община»

Сокращенное название БФ «Община»

БФ «Община» зарегистрирована ИФНС № 7713 по городу Москве 23.08.2022г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1227700516493, ИНН 7713491795, КПП 771301001, юридический адрес: 127422, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТИМИРЯЗЕВСКИЙ, УЛ ТИМИРЯЗЕВСКАЯ, Д. 1, СТР. 2, ЭТАЖ/ПОМЕЩ./КОМ. 7/1/32

1.1. Имущественный взнос учредителя: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Основной вид деятельности БФ «Община»: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 64.99.

Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью лишь постольку, поскольку это служит достижению уставных целей.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Благотворительный фонд «Община», является благотворительной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 11.08.1995г № 135-ФЗ "О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)". Оказывает благотворительную помощь, социальную поддержку и защиту граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, нуждающиеся в помощи.

### 2. Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета БФ «Община» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, другими действующими документами регулирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, а также учетной политикой БФ «Община» на 2023 год. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных правил.

Учетная политика БФ «Община» утверждена приказом директора от 31.08.2022 г. № 2.

Амортизация основных средств начисляется за месяц. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка объектов ОС не производится.

Первоначальная стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Выбытие МПЗ ведется по средней себестоимости.

Признание выручки отражается в момент появления права на эту выручку.

Учет разниц между БУ и НУ не ведется.

Отражение в учете целевого финансирования ведется по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

Получение средств целевого финансирования отражается в момент фактического поступления активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Резерв по сомнительным долгам создается на дату составления отчетности.

Резерв на оплату отпусков создается на отчетную дату каждого месяца.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год (тыс. руб.):

Взносы и иные целевые поступления по некоммерческой деятельности в отчетном периоде составили 19 064 тыс. руб., из них:

«Пожертвования деньгами и имуществом»: 13 366 тыс. руб.;

«Целевые мероприятия»: 5 698 тыс. руб.;

Расходы на целевые мероприятия составили – 17 782 тыс. руб.

Расходы на содержание организации составили – 2 366 тыс. руб.

Разработка НМА (Мобильное приложение «Община») – 6 021 тыс. руб.

В отчетном году выручка от коммерческой деятельности отсутствовала.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023:

4.1. Строка 1110 «Нематериальные активы» (тыс. руб.): 6 021

СПИ составляет 5 лет.

Амортизация НМА не производится

НМА, приобретенные не денежным путем, оцениваются по рыночной стоимости.

4.2. Строка 1150 «Основные средства» (тыс.руб.):

ОС	Балансовая стоимость на начало периода	Изменение за период		Балансовая стоимость на конец периода
		Поступило	Выбыло Погашено Списано	
Nissan Almera	651	0	0	428
Renault Logan	536	0	0	352
Ssang Yong Actyons	826	0	0	543
ИТОГО по строке 1150	2013	0	0	1323

4.3. Строка 1210 «Запасы» (тыс.руб.):

Показатель	Балансовая стоимость на начало периода	Изменение за период		Балансовая стоимость на конец периода
		Поступило	Выбыло Погашено Списано	
Запасы	6 866	6 935	13 801	0
ИТОГО по строке 1210	6 866	6 935	13 901	0

4.4. Сальдо и движение по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Поступило	Выбыло		Текущая	Величина резерва по сомнительным долгам
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	1 631	4 872	-	6 405	98	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	4 772	-	4 742	61	-
Расчеты с подотчетными лицами	1 600	100	-	1 663	37	-
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по строке 1230	1 631	-	-	-	98	-

4.5. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс.руб.): 1 466, из них «Расчетные счета»: 1 466;

4.6. Строка 1350 «Целевые средства» (тыс.руб.): 1 518, из них «Пожертвования деньгами и имуществом»: 1 518;

4.7. По строке 1360 отражен фонд недвижимого особо ценного и движимого имущества в сумме средств на приобретение НМА и ОС:

Показатель	31.12.2023	31.12.2022
Фонд недвижимого особо ценного и движимого имущества	7 344	2 013

4.8. Наличие и движение по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на начало года	Изменение за период			Остаток на конец года	
		Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
			Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	1	7 891	-	7 862	30	-
Расчеты по налогам и сборам	1	59	-	57	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	7 832	-	7 805	27	-
Общая сумма долгосрочной кредиторской задолженности	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по строке 1520	1	-	-	-	30	-

Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств:

4.9. Строка 6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования (тыс. руб.):

	За период с 01.01.2023 по	За период с 01.01.2022 по
--	---------------------------	---------------------------

	31.12.2023	31.12.2022
Денежные пожертвования	13 366	3 933
Имущественные пожертвования	5 698	11 653

4.10. Строка 6311 Социальная и благотворительная помощь (тыс. руб.):

	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022
Передача гуманитарной помощи	13 801	4787
Приобретение и передача ОС для целевого назначения	3 981	0

4.11. Строка 6326 Прочие расходы на содержание аппарата управления(тыс. руб.):

	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022
Аренда помещения	322	50
Бухгалтерские услуги	154	12
Информационные услуги, услуги рекламы	109	3
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	870	29

4.12. Строка 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (тыс. руб.):

	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022
ОС	-	2 071
НМА	6 021	-

5. Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлена, резерв не создавался.

Резерв на оплату отпусков в 2023 году создан. Сумма резерва на 31.12.2023 составила 15 тыс.руб.

6. Связанные стороны

Учредители – Ткачук А.Н., Чесноков Е.В., Вечканов В.Н.

Совет – Ткачук А.Н., Чесноков Е.В., Вечканов В.Н. (выплаты не производились)

Директор – Ткачук А.Н.

Выплаты директору за 2023 год составили – 132 тыс. руб. Страховые взносы составили 10 тыс. руб.

7. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные

санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать. Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Фонда зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их – отсутствуют.

8. Данная бухгалтерская отчетность является корректирующей по отношению к первоначально представленной (дата подписания первоначальной бухгалтерской отчетности 01.04.24 г.)

Название строки	Код строки	На 31.12.2023 было тыс.руб.	На 31.12.2023 стало, тыс. руб
Бухгалтерский баланса на 31.12.2023			
Нематериальные активы	1110	1 700	6 021
Итого по разделу I	1100	3 023	7 344
Баланс	1600	4 587	8 908
Целевые средства	1350	1 533	1 518
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 023	7 344
Итого по разделу III	1300	4 556	8 862
Оценочные обязательства	1540	0	15
Итого по разделу V	1300	30	45
Баланс	1700	4 587	8 908
Отчет о целевом использовании средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023			
Остаток средств на начало отчетного периода	6100	8 030	8 630

Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	20 130	19 064
Всего поступило средств	6200	20 130	19 064
Расходы на целевые мероприятия	6310	22 569	17 782
Расходы на социальную и благотворительную помощь	6311	22 569	17 782
Расходы на содержание аппарата управления	6320	2 351	2 366
Расходы, связанные с оплатой труда	6321	142	157
Ремонт ОС и иного имущества	6325	0	754
Прочие	6326	2 209	1 455
Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества	6330	1 700	6 021
Всего использовано средств	6300	26 627	26 176
Остаток средств на конец отчетного периода	6400	1 533	1 518

В сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2023 год были внесены корректировки, связанные с технической ошибкой:

Название строки	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2022
		было тыс.руб.	стало, тыс. руб
<b>Бухгалтерский баланс</b>			
Запасы	1210	6 266	6 866
Дебиторская задолженность	1230	7 896	1 631
Итого по разделу II	1200	14 297	8 631
Итого по Балансу	1600	16 310	10 645
Целевые средства	1350	8 030	8 630
Итого по разделу III	1300	10 043	10 644
Кредиторская задолженность	1520	6 267	1
Итого по разделу V	1500	6 267	1
Итого по Балансу	1700	16 310	10 645

Отчет о целевом использовании средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	10 198	15 586
Всего поступило средств	6200	10 198	15 586
Расходы на целевые мероприятия	6310	0	4 787
Расходы на социальную и благотворительную помощь	6311	0	4 787
Всего использовано средств	6300	2 169	6 956
Остаток средств на конец отчетного периода	6400	8 030	8 630

Директор БФ «Община»

\_\_\_\_\_

Ткачук А.Н.

07.05.2024