

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
НБО «ФОНД ПОДДЕРЖКИ ОЛИМПИЙЦЕВ РОССИИ»**

за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой НБО «Фонд поддержки олимпийцев России» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Представляемая бухгалтерская (финансовая отчетность) Некоммерческой благотворительной организации «Фонд поддержки олимпийцев России» является исправленной в отношении первоначально подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, подписанной руководителем и представленной в ИФНС России 01.04.2024 г. для размещения в ГИР БО.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось внесение корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, связанных с корректировкой отдельных показателей:

- величина активов в форме права пользования
- величина обязательств по аренде.

В целях сопоставимости в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. показатели за предыдущие периоды приведены в соответствии с текущим порядком раскрытия.

а) Исправления, внесенные в Бухгалтерский баланс:

(тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 01.04.2024 г.	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 30.05.2024 г.
Наименование показателя	Код стр.	гр. 6 «На 31 декабря 2021 г.»		гр. 6 «На 31 декабря 2021 г.»
Основные средства	1150	56 919	6 893	63 812
в том числе активы в форме права пользования	1151	56 772	6 893	63 665
Дебиторская задолженность	1230	361 183	(8 159)	361 183
Прочие обязательства	1450	56 772	(12 612)	44 160
Прочие обязательства	1550	-	11 346	11 346

(тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 01.04.2024 г.	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 30.05.2024 г.
Наименование показателя	Код стр.	гр.5 «На 31 декабря 2022 г.»		гр.5 «На 31 декабря 2022 г.»
Основные средства	1150	44 250	6 560	50 810
в том числе активы в форме права пользования	1151	44 156	6 560	50 716
Дебиторская задолженность	1230	93 603	(6 799)	86 264
Целевые средства	1350	778 864	(243)	778 621
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	756 971	(243)	756 28
Прочие обязательства	1450	44 156	(3 652)	40 504
Прочие обязательства	1550	-	3 652	3 652

(тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 01.04.2024 г.	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 30.05.2024 г.
Наименование показателя	Код стр.	гр.4 «На 31 декабря 2023 г.»		гр.4 «На 31 декабря 2023 г.»
Основные средства	1150	31 593	6 228	37 821
в том числе активы в форме права пользования	1151	31 540	6 227	37 767
Целевые средства	1350	950 986	28	951 014
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	926 276	28	926 304
Прочие обязательства	1450	34 304	(8 646)	25 658
Прочие обязательства	1550	-	14 846	14 846

б) Исправления, внесенные в Отчет о целевом использовании средств:

(тыс. руб.)

Отчет о целевом использовании средств		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 01.04.2024	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. от 30.05.2024 г.
Наименование показателя	Код стр.	гр.5 «За январь – Декабрь 2022 г.»		гр.5 «За январь – Декабрь 2022 г.»
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(58 595)	(243)	(58 838)

Отчет о целевом использовании средств		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. <i>от 01.04.2024</i>	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. <i>от 30.05.2024 г.</i>
Наименование показателя	Код стр.	<i>гр.5 «За январь – Декабрь 2022 г.»</i>		<i>гр.5 «За январь – Декабрь 2022 г.»</i>
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(16 641)	(243)	(16 884)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	778 864	(243)	778 621

(тыс. руб.)

Отчет о целевом использовании средств		Первичная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. <i>от 01.04.2024</i>	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая отчетность) за 2023 г. <i>от 30.05.2024 г.</i>
Наименование показателя	Код стр.	<i>гр.4 «За январь – Декабрь 2023 г.»</i>		<i>гр.4 «За январь – Декабрь 2023 г.»</i>
Остаток средств на начало года	6100	778 864	(243)	778 621
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(66 380)	271	(66 109)
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(19 417)	271	(19 146)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	950 986	28	951 014

I. СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ

1.1. Общая информация

Наименование: Некоммерческая благотворительная организация «Фонд поддержки олимпийцев России» (далее – Фонд)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1057747594772.

ИНН / КПП 7710592770 / 771001001

ОКПО - 77944881

ОКОПФ/ОКФС – 70 401 / 50

Адрес: 109012, г. Москва, ул. Варварка, д. 3/1/4/2

Дата регистрации: 27 июля 2005 г.

Численность работающих списочного состава на отчетную дату: 10 человек.

1.2. Деятельность Фонда

Некоммерческая благотворительная организация «Фонд поддержки олимпийцев России» является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной гражданами на основе добровольных имущественных взносов и преследующей благотворительные, культурные, образовательные или иные социальные, общественно полезные цели

Формирование имущества Фонда осуществляется на основании добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений.

Основными целями деятельности Фонда являются поддержка общероссийского спортивного движения, оказание финансовой помощи спортсменам – членам сборных команд России по олимпийским видам спорта, молодым спортсменам России, ветеранам спорта, спортивным организациям. Для достижения вышеуказанных целей Фонд в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации:

- разрабатывает и реализует собственные программы, а также содействует финансированию других спортивных, образовательных, научных и благотворительных программ, направленных на достижение целей Фонда;
- направляет материальные и финансовые средства для осуществления деятельности по выполнению уставных целей Фонда;
- содействует привлечению российских и зарубежных спонсоров, меценатов, финансовых структур, общественных и государственных организаций, заинтересованных в поддержке и развитии спорта высших достижений в Российской Федерации;
- осуществляет финансирование и реализацию проектов и программ, направленных на развитие спорта и олимпийского движения в России, а также на популяризацию российского спорта, поддержку субъектов физической культуры и спорта Российской Федерации;
- осуществляет сотрудничество с организациями на муниципальном, региональном, федеральном и международном уровнях;
- оказывает помощь, в том числе финансовую, организационную, в подготовке и переподготовке спортсменов - членов спортивных сборных команд Российской Федерации, их обучении, подготовке и переподготовке тренеров и специалистов, осуществляющих деятельность в сфере спорта;
- оказывает материальную и иную помощь субъектам физической культуры и спорта Российской Федерации, а также ветеранам спорта;
- осуществляет поощрение спортсменов, тренеров, а также специалистов, осуществляющих деятельность в сфере спорта;
- учреждает стипендии, гранты, премии, призы;
- осуществляет благотворительную деятельность;
- осуществляет издательскую деятельность для пропаганды уставных целей Фонда;
- осуществляет приносящую доход деятельность для достижения уставных целей и выполнения программ Фонда;
- входит на добровольных началах в различные рода ассоциации и союзы.

1.3. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденной Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998;

- «Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденной Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999;
- Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Федеральный закон № 7-ФЗ от 12.01.1996 г. «О некоммерческих организациях»
- Федеральный Закон №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2023 г. представлена следующими видами отчетов:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах.

1.4. Органы управления

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда – высший коллегиальный орган управления;
- Правление- коллегиальный исполнительный орган управления;
- Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган.

Органами контроля и надзора за деятельностью Фонда являются:

- Попечительский Совет Фонда;
- Ревизионная комиссия

Исполнительным директором Фонда по настоящее время является Катушев Александр Александрович (продление полномочий на срок 3 года - протокол Заседания Совета Фонда от 14.07.2023 №2/23).

С 07.02.2024 изменен состав Правления Фонда – протокол Заседания Совета Фонда от 06.02.2024 № 1/24.

Информация об изменении Правления Фонда отражена на официальном сайте Фонда.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу Фонда за отчетный год, составил 13 444 тыс. рублей, страховые взносы составили 2 342 тыс. рублей.

Официальный сайт Фонда <http://www.olympians.ru/>

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ФОНДА

2.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием плана счетов, предусмотренного программой *ВДГБ: Бухгалтерия для некоммерческой организации, Конфигурация для 1С: Предприятие 8.2*. Учетные регистры формируются в информационной базе по формам, предусмотренным стандартной версией данной программы.

Инвентаризации имущества и обязательств производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных обязательных случаях, предусмотренных законодательством.

2.1.1. Учет основных средств

Фонд применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам Фонда относятся ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость, уплачиваемого в связи с приобретением объекта.

Учет незначительных активов ведется на счете 10 «Материалы», субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Расходы, связанные с приобретением указанных активов, включаются в расходы отчетного периода одновременно в момент передачи их в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации, организуется контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств устанавливается Фондом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования объекта и ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

2.1.2. Учет объектов аренды

Учет объектов аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – справедливой

стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Фонд привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

ППА оценивается по текущей стоимости будущих арендных платежей в течение предполагаемого срока аренды, дисконтированных с учетом процентной ставки 15%.

Способ амортизации ППА — линейный

2.1.3. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость, уплачиваемого в связи с их приобретением.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого периода, в течение которого предполагается его использование в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного договором.

Расходы, связанные с приобретением прав на использование программного обеспечения, приобретенного по лицензионным договорам, отражаются в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение срока действия договора. Для программного обеспечения, срок полезного использования которого не оговорен в документах поставщика, период списания расходов устанавливается равным 12 месяцам.

2.1.4. Учет материально-производственных запасов

Фонд применяет положения Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет запасов (за исключением расходов на незавершенное производство, создание нематериального актива и т.п.) ведется на счете 10 «Материалы».

Фонд признает единицей запаса номенклатурный номер. Списание производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.1.5. Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях.

Единицей учета финансовых вложений принимается стоимость по каждому договору депозитного вклада.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается их денежная оценка в сумме внесенного вклада.

При выбытии применяется способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы от финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов ежеквартально на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Размещенные в кредитных организациях депозиты, срок погашения которых составляет не более трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

2.1.6. Учет целевого финансирования

Средства целевого назначения для финансирования уставной некоммерческой деятельности Фонда, получаемые из различных источников, отражаются на дату поступления этих средств по счету 86 «Целевое финансирование».

При учете целевых расходов используется метод начисления.

Расходы на содержание и ведение уставной деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», субсчет «Некоммерческая деятельность». Аналитический учет ведется по статьям затрат и направлениям деятельности в соответствии с утвержденным бюджетом

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств и нематериальных активов отражается записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал», субсчет «Другие источники» на дату принятия активов к учету. Аналитический учет ведется по видам расходов и направлениям деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением благотворительных пожертвований (определяемых в соответствии с Законом №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях») отражаются по дебету счета 86 «Целевое финансирование» (статья «Оказание социальной и благотворительной помощи») в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Аналитический учет ведется по видам расходов и направлениям деятельности.

2.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 г.

Изменения в учетной политике на 2024 год планируются в связи с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

III. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных финансовых и других активов Фонда отражены нематериальные активы (с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость) в размере 8 615 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	Период	Первоначальная стоимость			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Товарный знак Фонда	за 2023 г.	81	-	-	81
	за 2022 г.	81	-	-	81
Интернет-сайт Фонда	за 2023 г.	334	-	-	334
	за 2022 г.	334	-	-	334
Исключительные права на Произведение – «Антология российского олимпийского движения» на русском и английском языках»	за 2023 г.	8 200	-	-	8 200
	за 2022 г.	8 200	-	-	8 200

Наименование нематериальных активов	Период	Первоначальная стоимость			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Итого:	за 2023 г.	8 615	-	-	8 615
	за 2022 г.	8 615	-	-	8 615

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств Фонда числятся активы по первоначальной стоимости (с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость, уплачиваемого в связи с приобретением объекта) и активы в форме права пользования (ППА) по приведенной стоимости, за вычетом амортизации.

3.2.1. Стоимость основных средств на 31.12.2023 составила 31 593 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование основных средств	Период	Первоначальная стоимость			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Оргтехника и вычислительные сети	за 2023 г.	636	-	512	124
	за 2022 г.	1 896	124	1 384	636
Бытовая техника и средства связи	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	293	57	350	-
Мебель и прочие основные средства	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	528	-	528	-
Итого:	за 2023 г.	636	-	512	124
	за 2022 г.	2 717	181	2 262	636

Наличие и движение амортизации основных средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование основных средств	Период	На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Оргтехника и вычислительные сети	за 2023 г.	542	40	512	70
	за 2022 г.	1 731	84	1 273	542
Бытовая техника и средства связи	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	309	20	329	-
Мебель и прочие основные средства	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	530	-	530	-
Итого:	за 2023 г.	542	40	512	70
	за 2022 г.	2 570	104	2 132	542

3.2.2. Активы в форме права пользования (строка 1151 Бухгалтерского баланса)

Права пользования активами (ППА) отражаются по текущей стоимости будущих арендных платежей в течение предполагаемого срока аренды, дисконтированной с учетом процентной ставки 15%.

Наличие и движение ППА представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Право пользования активом			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Аренда нежилого помещения площадью 336,4 кв.м. по адресу ул.Варварка, д. 3/1/4/2	за 2023 г.	63 665	-	-	63 665
	за 2022 г.	63 665	-	-	63 665

Наличие и движение амортизации основных средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование основных средств	Период	На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Аренда нежилого помещения площадью 336,4 кв.м. по адресу ул.Варварка, д. 3/1/4/2	за 2023 г.	12 949	-	12 949	25 898
	за 2022 г.	-	-	12 949	12 949

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

3.3.1. В составе запасов Фонда отражены товарно-материальные ценности (с учетом невозмещаемого налога на добавленную стоимость).

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование запасов	Период	Годовая стоимость запасов			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Канцелярские товары	за 2023 г.	-	66	66	-
	за 2022 г.	-	42	42	-
Хозяйственные товары	за 2023 г.	-	75	75	-
	за 2022 г.	-	102	102	-
Расходные полиграфические материалы	за 2023 г.	251	227	478	-
	за 2022 г.	-	260	9	251
Вода питьевая и прочие материалы	за 2023 г.	2	11	13	-
	за 2022 г.	-	13	11	2
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2023 г.	-	88	88	-
	за 2022 г.	-	105	105	-
Итого:	за 2023 г.	253	467	720	-
	за 2022 г.	-	522	269	253

3.3.2. Иное использование запасов

(тыс. руб.)

Наименование запасов	Период	Первоначальная стоимость			
		На начало года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Запасы, находящиеся в залоге (Тара (бутыли для воды))	за 2023г.	2	-	-	2
	за 2022г.	2	-	-	2

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Фонда на 31.12.2023 составила 156 622 тыс. руб., в т.ч. текущая задолженность по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами; расчеты с бюджетом по налогам и сборам, страховым взносам; прочая задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Дебиторская задолженность	
		На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	71 912	142 661
	за 2022 г.	352 786	71 912
Прочая (задолженность по арендным платежам)	за 2023 г.	-	5 439
	за 2022 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами, в т.ч. расчеты по страховым взносам	за 2023 г.	25	50
	за 2022 г.	9	25
Расчеты с банком по процентам на остаток средств на расчетном счете и депозитных счетах	за 2023 г.	14 229	8 363
	за 2022 г.	130	14 229
Расчеты по ДМС	за 2023 г.	98	109
	за 2022 г.	99	98
Итого:	за 2023 г.	86 264	156 622
	за 2022 г.	353 024	86 264

В составе дебиторской задолженности Фондом отражена стоимость обеспечительного платежа в размере 1 046 тыс. руб. по договору аренды №2021 от 26.07.2021, заключенного с ООО ФЭНБИ, являющегося гарантией надлежащего исполнения договора аренды и подлежащего возврату Фонду по истечении срока аренды.

3.5. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений Фонда отражены суммы денежных средства на депозитном счете в банке, размещенных на срок 181 день. Согласно учетной политике Общества в составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях, срок погашения которых составляет более трех месяцев.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Период	Денежные средства			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбытие в течение года	На конец года
Денежные средства на депозитном счете в банке	за 2023 г.	400 000	350 000	750 000	-
	за 2022 г.	-	400 000	-	400 000

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства Фонда на 31.12.2023 составили 811 412 тыс. руб. Наличие и движение денежных средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Период	Денежные средства			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбытие в течение года	На конец года
Денежные средства в кассе	за 2023 г.	-	963	963	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Денежные средства на рублевом расчетном счете	за 2023 г.	295 316	457 015	340 919	411 412
	за 2022 г.	598 828	339 097	642 609	295 316
Денежные средства на депозитном счете в банке	за 2023 г.	-	800 000	400 000	400 000
	за 2022 г.	300 000	350 000	650 000	-
Итого:	за 2023 г.	295 316	1 257 978	741 882	811 412
	за 2022 г.	898 828	689 097	1 292 609	295 316

Размещенные в кредитных организациях депозиты, срок погашения которых составляет не более трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

3.7. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение целевых средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Сумма			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбытие в течение года	На конец года
Целевые средства	за 2023 г.	778 621	444 710	272 317	951 014
	за 2022 г.	1 249 969	81 892	553 240	778 621

3.8. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023 в составе средств фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражены средства целевого финансирования в виде инвестиционных средств на приобретение основных средств и нематериальных активов на общую сумму 8 668 тыс. руб.

Наличие и движение средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Сумма			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбытие в течение года	На конец года
Фонд в основных средствах	за 2023 г.	94	-	41	53
	за 2022 г.	147	181	234	94
Фонд в нематериальных активах	за 2023 г.	8 615	-	-	8 615
	за 2022 г.	8 615	-	-	8 615

Наименование показателя	Период	Сумма			
		На начало года	Поступление в течение года	Выбытие в течение года	На конец года
Итого:	за 2023 г.	8 709	-	41	8 668
	за 2022 г.	8 762	181	234	8 709

3.9. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой Фонда по статьям бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства», «Прочие краткосрочные обязательства» отражаются обязательства по аренде, признанные одновременно с признанием предмета аренды в качестве права пользования активом.

На 31.12.2023 Фондом отражены арендные обязательства по договору аренды №2021 от 26.07.2021 г. (офисные помещения), заключенному с ООО ФЭНБИ в размере 40 504 тыс. руб., в т.ч. (с учетом сроков погашения):

- в составе прочих долгосрочных обязательств (стр. 1450 Бухгалтерского баланса) – 25 658 тыс. руб.;
- в составе краткосрочных обязательств (стр. 1550 Бухгалтерского баланса) – 14 846 тыс. руб.

Наличие и движение прочих обязательств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Прочие обязательства			
		На начало года	поступило	выбыло	На конец года
Арендные обязательства (долгосрочные)	за 2023 г.	40 504	-	14 846	25 658
	за 2022 г.	44 160	-	3 656	40 504
Арендные обязательства (краткосрочные)	за 2023 г.	3 656	11 190	-	14 846
	за 2022 г.	11 346	-	7 690	3 656
Итого:	за 2023 г.	44 160	11 190	14 846	40 504
	за 2022 г.	55 506	-	11 346	44 160

3.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность Фонда составила 5 954 тыс. руб., в т.ч. текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги; расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами; задолженность перед персоналом по оплате труда и расчеты с подотчетными лицами.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Кредиторская задолженность	
		На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	507	834
	за 2022 г.	322	507
Расчеты по оплате труда и с подотчетными лицами	за 2023 г.	2	937
	за 2022 г.	915	2
Расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	933	4 183
	за 2022 г.	2 237	933
Итого:	за 2023 г.	1 442	5 954
	за 2022 г.	3 474	1 442

3.11. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Сумма	
		На начало года	На конец года
Резерв предстоящих расходов (отпусков, учитывая страховые взносы)	за 2023 г.	8 408	8 330
	за 2022 г.	6 568	8 408

IV. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Номер строки	За 2023 г.	За 2022 г.
ПОСТУПИЛО СРЕДСТВ			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	420 000	60 000
Прибыль от приносящей доход деятельности*	6240	24 710	21 893
ИСПОЛЬЗОВАНО СРЕДСТВ			
Расходы на целевые мероприятия			
Выплаты пожертвований и грантов	6311	206 073	494 028
Расходы на содержание организации, в том числе:			
Аренда офисного помещения, включая эксплуатационные расходы		19 146	16 884
Оплата труда, включая налоги и страховые взносы		39 576	36 948
Командировочные расходы		1 200	15
Транспортные расходы		734	431
Программное обеспечение, обслуживание оборудования		846	784
Консультационное обслуживание		713	508
Услуги связи		579	530
Аудит		220	220
Содержание, модернизация сайта		865	920
Формирование имиджа		572	9

Наименование показателей	Номер строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Почтовые, канцелярские расходы, расходы на подписку		351	385
Представительские расходы		30	50
Добровольное медицинское страхование		1 277	1 154
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в том числе	6 330	94	328
расходы на приобретение основных средств		-	181
расходы на приобретение иного имущества		94	147
Прочие, в том числе:	6 350	41	47
комиссия банка		41	47

** информация раскрыта в Отчете о финансовых результатах, р. V настоящих Пояснений*

V. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В 2023 году Фонд получил внереализационные доходы в размере 31 068 тыс. руб. в виде процентов банка, начисленных на остаток средств на расчетных счетах и депозитных счетах банка (строка 230 Отчета о финансовых результатах).

Налог на прибыль со всех внереализационных доходов, полученных в 2023 г., составил 6 358 тыс. руб. (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль после налогообложения составила 24 710 тыс. руб. и была включена в состав средств целевого финансирования.

Исполнительный директор

А.А.Катушев

30 мая 2024 г.