

ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ МЕМОРИАЛОВ И РИТУАЛЬНЫХ МЕСТ «ГОРОДСКОЕ ПРОСТРАНСТВО»

Сокращенное наименование ФОНД «ГОРОДСКОЕ ПРОСТРАНСТВО»

ИНН 6670501780/КПП 667101001

Адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга, д. 7А, кв. 35

Уральский банк ПАО Сбербанк г.Екатеринбург

БИК 046577674 к/с 3010181050000000674 р/с 40701810316540000728

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2023 год

1. Сведения об Организации

Полное наименование: ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ МЕМОРИАЛОВ И РИТУАЛЬНЫХ МЕСТ «ГОРОДСКОЕ ПРОСТРАНСТВО»

Место нахождения: **620142, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга, д. 7А, кв. 35**

Почтовый адрес: **620142, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга, д. 7А, кв. 35**

Дата государственной регистрации Фонда в Едином государственном реестре юридических лиц и регистрационный номер: 06.05.2021 г., ОГРН **1216600028040**

Идентификационный номер налогоплательщика: **6670501780**

Сведения о филиалах и представительствах организации: нет.

Учредители Фонда:

- Глинских Андрей Анатольевич;

Попечительский совет Фонда:

- Степанов Дмитрий Валерьевич;
- Безводинских Алексей Михайлович;

Общественный совет Фонда:

- Глинских Андрей Анатольевич;
- Бахтин Олег Владимирович;

Протоколом собрания Совета Фонда от 14.12.2022 г. прекращены полномочия директора Фонда Никитина Виталия Юрьевича. С 14.12.2022 г. Директором Фонда назначен Глинских Андрей Анатольевич.

ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ МЕМОРИАЛОВ И РИТУАЛЬНЫХ МЕСТ «ГОРОДСКОЕ ПРОСТРАНСТВО» является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной гражданином Российской Федерации на основе добровольных имущественных взносов и преследующей цели, предусмотренные настоящим в Уставе.

Организационно-правовая форма - Фонд.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Фонда осуществляется лично директором Глинских А.А.

1. Основные виды деятельности Фонда

1. Основной целью деятельности Фонда является благоустройство территорий мемориалов и ритуальных мест города за счет добровольных имущественных взносов и пожертвований, направленных на создание комфортной среды пребывания граждан.

2. Предметом деятельности Фонда является:

- содействие в разработке программ защиты территорий мемориалов и мест захоронений
- содействие в разработке предложений по экологическим вопросам в области охраны мемориалов и мест захоронений
- организация учета мест захоронений, в том числе с помощью ведения картотек и баз данных

Основные виды деятельности:

- Осуществление мероприятий по благоустройству территорий кладбищ и мемориалов в городе
- Оказание финансовой помощи и услуг по уборке мест захоронений маломобильным гражданам
- Снабжение мест погребения инвентарем для производства работ по уборке мест захоронений
- Ведение разъяснительной работы с населением о предупреждении фактов совершения противоправных действий со стороны недобропорядочных сотрудников ритуальных компаний

2. Основные положения учетной политики

Учётная политика Фонда сформирована в соответствии с требованиями ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., положениями по бухгалтерскому учёту, федеральными стандартами бухгалтерского учета, утверждёнными Министерством Финансов РФ.

Фонд ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского и учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н, применяя рабочий план счетов Фонда.

Система бухгалтерского учета Фонда представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации, обобщения информации в денежном выражении об активах и обязательствах и их движении путем сплошного непрерывного документального учета всех хозяйственных операций, возникающих при функционировании Фонда.

Существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Объект относится к основным средствам, если стоимость объекта основных средств превышает 100 тыс. рублей.

Фонд арендует офисное помещение у физического лица, является налоговым агентом по данному договору аренды. Общая сумма выплаченных сумм за 2023 год по

договорам аренды составила 172 тыс. рублей, включая сумму налога на доход физического лица. Срок договора аренды составляет менее 12 месяцев, а также:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

На основании вышеизложенного Фонд не формирует право пользования активом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Фонд установил метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости за единицу.

Управленческие и общехозяйственные расходы, отраженные Фондом на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в полном объеме на счет 86 «Целевое финансирование».

Фонд отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств на расчетных счетах.

Учет целевого финансирования Фонда осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование». Источниками целевого финансирования являются добровольные имущественные взносы и пожертвования.

Фонд не осуществляет коммерческой деятельности и не получает от нее доходов.

Фонд не применяет ПБУ 18/02, выбранная система учета налогообложения упрощенная система налогообложения.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчет о целевом использовании полученных средств.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда.

Основные показатели развития Фонда по приоритетным направлениям деятельности за отчетный год:

Поступление и использование целевых средств:

В 2023 году поступило средств на расчетный счет Фонда – 9694 тыс. руб., все поступления являются целевыми средствами.

Остаток на 31.12.2022 г. – 614 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г. – 1151 тыс. руб.

Использовано средств в 2023 году – 9157 тыс. руб.

В том числе:

- на содержание Фонда – 1458 тыс. руб.
- на целевые программы и мероприятия – 7699 тыс. руб.

Расходы на содержание Фонда в 2023 году включают выплаты управленческому персоналу в размере 1048 тыс. рублей, включая налоги, за 2022 год 995 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Фонда по уплате налогов отсутствует.

В течение отчетного года нарушений при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете не выявлено.

Сведения о кредиторской задолженности Фонда.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует

Сведения о дебиторской задолженности Фонда.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 31 тыс. руб.

В том числе:

авансы выданные – 31 тыс. руб.

Среднесписочная численность составляет:

- на 31.12.2023 – 1 человек
- на 31.12.2022 – 1 человек.

В 2023 году Фонд финансируется за счет получения пожертвований от юридических и физических лиц, государственная помощь в 2023 году не поступала.

4. Оценочные обязательства

Фонд не создает оценочные обязательства, которые следует отразить в бухгалтерской отчетности, так как данные расходы отсутствуют в утвержденной смете доходов и расходов на 2023 год.

Однако, если бы данная статья была утверждена в смете доходов и расходов, данный показатель составлял бы 87 тыс. рублей.

5. Дополнительная информация

В течение отчетного периода бухгалтерский учет в Фонда велся в соответствии с требованиями Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов и инструкции по его применению, Положения о документах и документообороте в бухгалтерском учете, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Приказа «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актов. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фонд не планирует прекращать деятельность, реорганизацию, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, а также отказываться от продолжения части деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и далее.

Фонд не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

События после отчетной даты, которые следует раскрыть в текстовых пояснениях, либо отразить в бухгалтерской отчетности как корректирующие показатели, отсутствуют.

Существенные ошибки за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды, исходя из установленного Фондом уровня существенности, отсутствуют. Фондом принято решение о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность по итогам 2023 года после проведения аудиторской проверки.

Данная отчетность является исправленной, и заменяет отчетность, выпущенную 04 марта 2024 года. Внесение исправлений связано с исправлением постатейно информации в Отчете о целевом использовании средств и формировании текстовых пояснений.

Изменения внесены в следующие строки Отчета о целевом использовании средств:

Наименование показателя	Код	Было		Стало	
		За 2023 г.	За 2022 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Расходы на целевые мероприятия	6310	0	0	7 699	5 040
Иные мероприятия	6313	0	0	7 699	5 040
Расходы на содержание аппарата управления	6320	977	793	1 458	2 766
В том числе:	6321	805	764	1 048	995
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)					
прочие	6326	172	29	410	1 771
Прочие	6350	8 180	7 013	0	0
Всего использовано средств	6300	9 157	7 806	9 157	7 806

Директор Фонда

16 сентября 2024 года

А.А. Глинских