

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Бунина Лариса  
 Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	1 183	-	(1 183)	-
	5250	за 2022 г.	-	116	-	(116)	-
в том числе:							
Фотоаппарат Nikon Z9 Body4	5241	за 2023 г.	-	395	-	(395)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Объектив Nikon 70-200mm f/2.8S VR S NIKKOR Z	5242	за 2023 г.	-	171	-	(171)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Объектив Nikon 24-70mm f/2.8S Nikkor Z черный	5243	за 2023 г.	-	160	-	(160)	-
	5253	за 2022 г.	-	168	-	(168)	-
Объектив Nikon Nikkor Z 14-24mm f/2.8S	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	168	-	(168)	-
Черно-белое лазерное многофункциональное устройство Kyocera ECOSYS M3655idn Формат А4	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Планшет Microsoft Surface Pro X MSQ2 16Gb 256Gb LTE (Black, Windows 10 Home) (офис2)	5246	за 2023 г.	-	121	-	(121)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
13/6" Ноутбук Appl MacBook Air 2022 (M1Y33) M2 8-core/Mac OS/Midnight (офис2)	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	116	-	(116)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	8	-	15 450	15 458	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	8	-	2 500	2 500	-	-	-	8	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023 г.	8	-	15 450	15 458	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	8	-	2 500	2 500	-	-	-	8	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Бунина Лариса Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса  
 Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	22	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	943	5 477	15	(6 057)	-	(3)	374
	5580	за 2022 г.	405	530	-	-	8	-	943
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	219	410	15	(551)	-	-	93
	5581	за 2022 г.	-	219	-	-	-	-	219
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	288	5 067	-	(5 070)	8	(3)	282
	5583	за 2022 г.	68	212	-	-	-	-	288
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	177	-	-	(177)	-	-	177
	5585	за 2022 г.	109	69	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	259	-	-	(259)	-	-	259
	5586	за 2022 г.	228	31	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	943	5 477	15	(6 057)	X	(3)	374
	5570	за 2022 г.	405	530	-	-	X	-	943

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса  
 Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.

**Ф. Закрытие месяца**

Наименование показателя	код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 248	-	-	1 248
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работни	5701	-	958	-	-	958
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	289	-	-	289

Руководитель \_\_\_\_\_




(подпись)

Бунина Лариса  
Валерьяновна  
(расшифровка подписи)


31 мая 2024 г.

Наименование показателя	№Д	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса Валерьяновна (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_  
 31 мая 2024 г. \_\_\_\_\_

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Бунина Лариса  
 Валерьяновна  
 (расшифровка подписи)

31 мая 2024 г.

# Международный общественный фонд «За выживание и развитие человечества»

## ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Международного общественного фонда «За выживание и развитие человечества» (далее - «Фонд») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и принятой концепцией РСБУ.

### Общие положения

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н., и состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, включая пояснительную записку.

Отчетный период - с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Данная отчетность является исправленной и представляется взамен ранее представленной от «31» марта 2024 года. Исправления были произведены в связи с обнаружением ошибок в Бухгалтерской (финансовой) отчетности. На дату представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчетность не утверждена Правлением Фонда.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности и применения принципа начисления. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и призвана обеспечить достоверность полноту и надежность отчетной информации согласно Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Фонда является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Основные данные о Фонде

1.1. Полное наименование: Международный общественный фонд «За выживание и развитие человечества»

Сокращенное наименование: МОФ «За выживание и развитие человечества»

Юридический адрес: 119002, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПЕР ГЛАЗОВСКИЙ, Д. 5, ПОМЕЩ. 2/1, КОМ. 5

Фактический (почтовый) адрес: 119002, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПЕР ГЛАЗОВСКИЙ, Д. 5, ПОМЕЩ. 2/1, КОМ. 5  
Основной государственный регистрационный номер 1037739430134.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляла 18 чел. (за 2022 г. составляла 5 чел.).

## **2. Органы управления и надзора Фонда**

**2.1. Высшим органом управления** Фонда, на основании п. 4.1. Устава Фонда, является Общее собрание участников Фонда на 31.12.2023:

### **Участники Фонда:**

- 1 Хаиров Рустем Ибрагимович;
- 2 Бунина Лариса Валерьяновна;
- 3 Чернова Людмила Евгеньевна;
- 4 Богомолова Елена Васильевна;
- 5 Башта Ольга Юрьевна;
- 6 Топорков Анатолий Андреевич;

**2.2. Единоличным исполнительным органом** Фонда является Исполнительный директор.

«08» октября 2020 года на заседании Общего собрания участников Фонда было принято решение об утверждении Буниной Ларисы Валерьяновны в должности Исполнительного директора Фонда на период 4 года, до 08.10.2024 г.

**2.3. Постоянно действующим руководящим органом** Фонда является Правление.

«05» октября 2020 года на Общем собрании участников фонда было принято решение об избрании членов Правления и председателя Правления на период 4 года, до 05.10.2024 г. в следующем составе:

1. Башта Ольга Юрьевна;
2. Чернова Людмила Евгеньевна;
3. Бунина Лариса Валерьяновна;
4. Богомолова Елена Васильевна;
5. Хаиров Рустем Ибрагимович;

Председатель правления - Чернова Людмила Евгеньевна;

**2.4. Постоянно действующим органом** Фонда является - Президент Фонда.

«05» октября 2020 года на Общем собрании участников фонда было принято решение о назначении Хаирова Рустема Ибрагимовича в качестве Президента Фонда на период 4 года, до 05.10.2024 г.

«29» января 2024 года на Общем собрании участников Фонда было принято решение о досрочном прекращении полномочий Президента Фонда Хаирова Рустема Ибрагимовича и назначении в качестве нового Президента Фонда Топоркова Анатолия Андреевича на период 4 года, до 29.01.2028 г.

**2.5. Постоянно действующим надзорным органом** Фонда является – Попечительский совет.

«05» октября 2020 года на Общем собрании участников фонда было принято решение об избрании членов Попечительского совета в лице Хаировой Милэушэ Шагитовны и

Велихова Евгения Павловича на период 4 года, до 05.10.2024 г.

«29» января 2024 года на Общем собрании участников Фонда было принято решение о досрочном прекращении полномочий членов Попечительского совета в лице Хаировой Милэушэ Шагитовны и Велихова Евгения Павловича и назначении в качестве новых членов Попечительского совета Хаирову Милэушэ Шагитовну и Хаирова Рустама Ибрагимовича на период 4 года, до 29.01.2028 г.

**2.6. Постоянно действующим контролирующим органом** Фонда является – Ревизор.

«05» октября 2020 года на Общем собрании участников фонда было принято решение об избрании Ревизора в лице Топоркова Анатолия Андреевича на период 4 года, до 05.10.2024 г.

«29» января 2024 года на Общем собрании участников Фонда было принято решение о досрочном прекращении полномочий Ревизора Фонда Топоркова Анатолия Андреевича и назначении в качестве нового Ревизора Фонда Захарьеву Анну Николаевну на период 4 года, до 29.01.2028 г.

**2.7. Филиалов, представительств и обособленных подразделений** Фондом не открывалось.

**2.8.** В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

### **3. Описание характера операций и основных видов деятельности**

Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, иных не запрещенных законом поступлений для направления на:

- утверждение принципов нравственности и благотворительности,
- содействие формированию комплексного воспитания населения, прежде всего молодежи, в духе мира, демократии, прав и обязанностей человека и терпимости.

Основной вид деятельности Фонда по ОКВЭД 94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

Фонд заявляет о том, что он соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 N 273 -ФЗ "О противодействии коррупции".

Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. Конечным контролирующим бенефициаром Фонда является Исполнительный директор МОФ «За выживание и развитие человечества» Бунина Лариса Валерьяновна.

### **4. Информация о Связанных сторонах, аффилированных лицах и сделок с ними**

<b>Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Характер проводимых операций</b>
ООО «Эксперт» ИНН 7707717645	Генеральный директор – Бунина Л.В.	5 договоров займа, задолженности по договорам погашены на 31.12.2023.

ООО "МЮС" ИНН 7702420231	Генеральный директор – Бунина Л.В.	Договор пожертвования №01/08/23 от 21.08.2023г., сумма 1.247.000
Благотворительный фонд "Милосердие" ИНН 7715553101	Президент Фонда-Бунина Л.В.	Сделок нет
Башта Ольга Юрьевна	член Правления МОФ «За выживание и развитие человечества»	Выплата заработной платы
Чернова Людмила Евгеньевна	Председатель Правления МОФ «За выживание и развитие человечества»	Сделок нет
Бунина Лариса Валерьяновна	член Правления МОФ «За выживание и развитие человечества»	Выплата заработной платы, Займодавец – 2 договора займа:
		1) Договор беспроцентного займа 01/06/21 от 01.06.2021 - срок погашения 30.12.2023 (доп.соглашение 1 от 28.04.22) сумма 147,39 тыс.руб. Задолженность по договору погашена
		2) Договор беспроцентного займа 01/02/22 от 01.02.2022 - срок погашения 30.10.2023 (доп.соглашение 1 от 30.12.22) сумма 30,0 тыс.рублей. Задолженность по договору погашена
Богомолова Елена Васильевна	член Правления МОФ «За выживание и развитие человечества»	Выплата заработной платы
Топорков Анатолий Андреевич	член Правления МОФ «За выживание и развитие человечества»	Сделок нет
Хаиров Рустем Ибрагимович	член Правления и Президент МОФ «За выживание и развитие человечества»	Сделок нет

##### 5. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

К основному управленческому составу персоналу Фонда относятся лица, наделённые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности, в частности Исполнительный директор Фонда, а также Члены Правления, которые являются сотрудниками Фонда.

Фондом начислено исполнительному директору выплачивалась заработная плата – начислено и выплачено за 2023 год – 2.099,4 тыс. рублей. Обязательные платежи во внебюджетные фонды с ФОТ Исполнительного директора составляет 634,02 тыс. рублей.;

Богомоловой Е.В. (Член Правления Фонда) выплачивалась заработная плата - начислено и выплачено за 2023 год – 1.672,59 тыс. рублей. Обязательные платежи во внебюджетные фонды с ФОТ бухгалтера составляет 505,12 тыс. руб.;

Баште О.Ю. (Член Правления Фонда) выплачивалась заработная плата - начислено и выплачено за 2023 год – 643,5 тыс. рублей. Обязательные платежи во внебюджетные фонды с ФОТ бухгалтера составляет 194,3 тыс. руб.;

Иных операций со связанными сторонами Фондом в 2023 гг. не осуществлялось.

#### **6. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета**

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» в отчетном периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранение бухгалтерских документов в Фонде несет Исполнительный директор Фонда.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет бухгалтер Фонда (возложены функции Главного бухгалтера)– Богомолова Е.В.

Фонд осуществляет учет с использованием программного продукта 1С: Предприятие «Бухгалтерия предприятия», предназначенного для автоматизации ведения бухгалтерского и налогового учёта, составления отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой ФОНДА на 2023 год, утвержденной приказом № 1 от 30.12.2022 г.

Учетная политика разработана на основе действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н.);

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 08.11.2010 № 144н);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

- и с учетом особенностей, осуществляемых Фондом видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Фонда.

Фонд будет продолжать свою деятельность в ближайшие минимум 12 месяцев и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности некоммерческой организации.

Учетная политика сформирована из следующих допущений: активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

Данные отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023 года.

### Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства»

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации в соответствии с п. 27 ФСБУ 6/2020. В соответствии с пунктом 13 ФСБУ/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Способ начисления амортизации – линейный.

К счету 01 «Основные средства» открыты субсчета:

01.1. ОС в организации
01.9. Выбытие ОС

По состоянию на 31.12.2023 года показатели раздела 1 «Внеоборотные активы» представлены следующим образом:

Таблица - Раздел «Внеоборотные активы»

Наименование показателя	Строка бухгалтерского баланса	Наименование актива	Сумма, тыс. руб., Остаточная стоимость
Основные средства	1150	13/6" Ноутбук Appl MacBook Air 2022 (MLY33) M2 8-core/Mac OS/Midnight	58
		Объектив Nikon 24-70mm f/2.8S Nikkor Z черный	111,4
		Объектив Nikon 70-200mm f/2.8S VR S NIKKOR Z	118,4
		Объектив Nikon Nikkor Z 14-24mm f/2.8S	116,4
		Планшет Microsoft Surace Pro X MSQ2 16Gb 256Gb I.TE (Black, Windows 10 Home)	85,6
		Фотоаппарат Nikon Z9	274,5

		Body4	
		Черно-белое лазерное многофункциональное устройство Kyocera ECOSYS M3655idn Формат А4, скорость печа	135,3
<b>Всего</b>			<b>899,6</b>

В течение 2023 года начислена амортизация 399 тыс. руб.

Фонд не применяет положение п.п 15-17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

- Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют;

- Основные средства, предоставленные по договору аренды, отсутствуют;

- Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Активы, удовлетворяющие перечисленным признаками в ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Приобретенные Фондом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 «Добавочный капитал» (Прирост стоимости основных средств).

Начисление амортизации в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение ОС по состоянию на 31.12.2023 года обесценение ОС не выявила.

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы

### Материально-производственные запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета приобретенные материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета запасов не применяется.

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Фонда включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Фонда на доставку и другие затраты, связанные с их получением.

Приобретенные запасы, предназначенные для использования в некоммерческой

деятельности Фонда, после их признания учитываются по фактической себестоимости.

При выбытии МПЗ Фонд использует способ списания материалов по ФИФО. На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, переданные в залог – отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

### **Резервы под обесценение МПЗ**

Резерв не создается по материальным ценностям, полученным Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

### **Оценочные значения и оценочные обязательства**

Оценочным значением являются в том числе, но не ограничиваясь: пересмотр сроков полезного использования активов, величина резерва под обесценение основных средств, финансовых вложений, дебиторской задолженности, материально-производственных запасов, а также величина резервов по условным фактам хозяйственной деятельности.

Учет и ежегодная проверка оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н., а также Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 167н.

Фонд создает резервы по сомнительным долам в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится в размере 100% суммы дебиторской задолженности контрагента при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

В проверяемом периоде создан резерв по сомнительным долгам по контрагенту ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПЧРБ БАНК (ИНН 7701138419 ОГРН: 1027739125303) ну сумму 21,56 тыс. руб. Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

В бухгалтерской отчетности сомнительная дебиторская задолженность отражается по строке 1230 бухгалтерского баланса уже за вычетом резерва, согласно п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н).

### **Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Фондом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2023 года – составил 1.247,7 тыс. рублей. (строка 1540 «Оценочные обязательства»)

- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам 958,3 тыс. руб.

- оценочные обязательства по страховым взносам 289,4 тыс. руб.

Формирование резервов на расходы по оплате предстоящих отпусков учитываются в составе расходов на уставную (некоммерческую) деятельность и в следствии этого на временные разницы по налогу на прибыль не влияют.

### **Прочие резервы**

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

### Целевые поступления на уставную деятельность

Фонд ведет свою деятельность за счет источников формирования имущества в денежной и иных формах, а именно:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования, предоставляемые гражданами и юридическими лицами в денежной или натуральной форме,
- прибыль от приносящей доход деятельности;
- иные не запрещенные законодательством РФ формы привлечения средств.

Учет целевых поступлений на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется методом начисления на счете 86 «Целевое финансирование».

По кредиту счета 86 отражают вступительные и членские взносы от учредителей и участников, добровольные взносы и пожертвования от физических лиц и организаций, а также все иные целевые средства, поступившие на финансирование уставной деятельности организации.

Учет пожертвований и других целевых поступлений на осуществление программ и проектов, получаемых от жертвователей (благодателей), производится в аналитическом разрезе назначения целевых средств и в разрезе источников их поступления. Остатки и обороты по счету учета средств целевого финансирования раскрываются в показателях Отчета о целевом использовании средств за период. При этом, в показатель по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» отчета о целевом расходовании средств включается прибыль, полученная Фондом от ведения деятельности, приносящей доход.

В отчетном периоде 2023 года поступления от Благодателей составили

Пожертвования	Остаток не использованного пожертвования на 01.01.2023 тыс. руб.	Сумма поступления в 2023 году тыс. руб.	Сумма использованная по источнику за 2023 г. тыс. руб.	Остаток не использованного пожертвования на 31.12.2023 тыс. руб.
ИТОГО	12 742,00	179 932,46	167 260,14	25 414,32

### Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

На счете 83 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются средства целевого финансирования, направленные Фондом на приобретение основных средств.

Счет	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
83.01.1		115 999,00	399 046,15	1 182 735,00		899 687,85
13/6" Ноутбук Appl MacBook Air 2022 (MLY33) M2 8-core/Mac OS/Midnight		115 999,00	57 999,48			57 999,52

Объектив Nikon 24-70mm f/2.8S Nikkor Z черный		49 027,88	160 455,00		111 427,12
Объектив Nikon 70-200mm f/2.8S VR S NIKKOR Z		52 112,50	170 550,00		118 437,50
Объектив Nikon Nikkor Z 14-24mm f/2.8S		51 211,13	167 600,00		116 388,87
Планшет Microsoft Surace Pro X MSQ2 16Gb 256Gb I.TE (Black, Windows 10 Home)		35 259,56	120 890,00		85 630,44
Фотоаппарат Nikon Z9 Body4		120 770,87	395 250,00		274 479,13
Черно-белое лазерное многофункциональное устройство Куосера ECOSYS M3655idn Формат А4		32 664,73	167 990,00		135 325,27
<b>Итого</b>		<b>115 999,00</b>	<b>399 046,15</b>	<b>1 182 735,00</b>	<b>899 687,85</b>

В отчетном периоде Фондом приобретены основные средства на сумму 1.182,7 тыс. руб.

В течение 2023 года начислена амортизация 399 тыс. руб.

На 31.12.2023 остаток на счете 83 (строка 1360 Баланса) составил 900 тыс. руб.

### Учет заемных средств

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся в сумме фактически поступивших денежных средств.

В 2023 году Фонд не привлекал средства по договорам займа.

В течение 2023 года были исполнены обязательства по полученным ранее займам:

- Договор беспроцентного займа № 01/06/21 от 01.06.2021 - срок погашения 30.12.2023 (доп.соглашение 1 от 28.04.22) сумма 147.390 тыс.руб. Займодавец – Бунина Л.В. (Исполнительный директор)
- Договор беспроцентного займа № 01/02/22 от 01.02.2022 - срок погашения 30.10.2023 (доп.соглашение 1 от 30.12.22) сумма 30.000 тыс.руб. Займодавец – Бунина Л.В. (Исполнительный директор)

Заемные средства отражены по строке 1510 «Заемные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс».

### Учет финансовых вложений

Сумма краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 отсутствует.

Оценка финансовых вложений производилась по первоначальной стоимости вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2023 год приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения организации за отчетный период имели следующие движения

контрагент	по состоянию на 01.01.2023 г. тыс. руб.	Оборот ДТ тыс. руб.	Оборот КТ тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 г. тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения				
АО "ТИНЬКОФФ БАНК" (Депозит сроком - 1 месяц)	-	10.000	10.000	-
МедиаРешение ООО (договор займа сроком - 1 месяц)	-	3.700	3.700	-
ООО «Эксперт» (договор займа 5 шт.)	-	1.750	1.750	-
ИТОГО	-	15.450	15.450	-

### Доходы

Основными источниками поступлений Фонда являются добровольные взносы и пожертвования, не являющиеся доходами и учитываемые на счете, предназначенном для учета средств целевого финансирования, обособленно от иных поступлений, классифицируемых как «поступления от деятельности, направленной на получение дохода».

Выручка от деятельности, приносящей доход отсутствовала.

### Расходы

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии Программой Фонда.

Прямые расходы, непосредственно связанные с уставной некоммерческой деятельностью, отражаются по дебету счета 20.01 «Основное производство» в разрезе направлений Программы Фонда.

Учет расходов по уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 20.01 «Основное производство» методом начисления в корреспонденции со счетами 70 "Расчеты по оплате труда", 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 76 "Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами" и др. В конце каждого отчетного периода аккумулированные на счетах 20 или 26 расходы списываются за счет средств целевого финансирования (счет 86 "Целевое финансирование") по источникам финансирования и по назначению целевых средств. Распределение целевого финансирования ведется в аналитике, достаточной для обособленного учета в рамках отдельных договоров, требований благотворителей, составления бухгалтерской, финансовой, налоговой и прочей отчетности.

- Расходы по заработной плате и налогам по ней учитываются в составе расходов по начислению в последний день месяца и отражаются на счете 20.

- Расходы на материалы, приобретенные для административно-хозяйственных нужд, отражаются в момент списания материалов или передачи их в эксплуатацию.

- Расходы на услуги сторонних организаций учитываются по факту начисления или в последний день месяца, в котором имел место факт оказания данных услуг.

Расходы Фондом признаются по «методу начисления». В отчетном периоде у Фонда не было расходов по коммерческой деятельности. Все расходы были связаны с ведением некоммерческой уставной деятельностью.

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов. Учет ведется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Остаток РБП на 31.12.2023 – 5,6 тыс. рублей, строка бухгалтерского баланса 1260 Прочие оборотные активы».

### Прочие доходы и расходы

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Отчет о финансовых результатах за период 2023 года:

- по строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма начисленных и полученных процентов по краткосрочным займам – 154 тыс. руб.

- по строке 2410 «Налог на прибыль» отражены расходы в соответствии с расчетом налога на прибыль за 2023 год. Рассчитанная по данным налогового учета и отраженная в декларации по налогу на прибыль за отчетный 2023 год сумма налога составила в 2023 году 31 тыс. руб.

Налог на прибыль (счет 68.04.1)	уплачен налог в 2023	начислен налог в 2023
Налог (взносы): начислено / уплачено	11 547,00	30 768,00
Федеральный бюджет	1 732,00	4 615,00
Региональный бюджет	9 815,00	26 153,00
<b>Итого</b>	<b>11 547,00</b>	<b>30 768,00</b>

- по строке 2350 «Прочие расходы» отражаются расходы не относящихся к основной деятельности Фонда.

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Списание суммы НДС после истечения срока возмещения.	14
Прекращена задолженность на основании ликвидации организации	8
Создание резерва по сомнительным долгам	22
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2023 г. составила 65 тыс. руб. и полном объеме направлена на финансирование уставной деятельности Фонда.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание:

пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

#### 7. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

7.1 По состоянию на 31.12.2023 года показатели раздела 1 «Внеоборотные активы», тыс. руб. (СТРОКА 1150)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступило ОС	Выбыло ОС	Начислено амортизации	По состоянию на 31.12.2023
Основные средства	116	1.183	0	399	900

7.2 По состоянию на 31.12.2023 года показатели раздела 2 «Оборотные активы», тыс. руб.

7.2.1. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражен остаток денежных средств на расчетном счете в банке в размере 16.845 тыс. руб.,

7.2.2. По строке 1210 "Запасы" отражен остаток Материалов на счет 10 «Материалы» в размере 25 тыс. руб.,

7.2.3. По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражен остаток документально подтвержденных долговых обязательств физических или юридических лиц перед Фондом:

Наименование показателя	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023
Дебиторская задолженность по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	9.348
Начислен резерв по сомнительной задолженности	-22
Дебиторская задолженность по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным»	292
Дебиторская задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»	11
Дебиторская задолженность по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	15
Дебиторская задолженность по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	516
ИТОГО	10.160

7.3 По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2023 г.

В 2023 г. Фонд имел следующие основные поступления в рамках уставной деятельности:

Источник поступления	Сумма, тыс. руб.	Жертвовател
Пожертвование - на расчетный счет от Физических лиц	33,8	
Пожертвование - на расчетный счет от юридических лиц	177,334	
Пожертвование - получение имущества, не являющегося денежными средствами	2,500	Рыжков Дмитрий Анатольевич ИП (ИНН 773713434112)
Полученная прибыль от внереализационных доходов, направленная на ведение уставной деятельности.	64,66	% начисленные по договорам займа, после уплаты налога
	179.932,46	

В 2023 г. всего было использовано на ведение уставной деятельности Фонда

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	142 133,45
- социальная и благотворительная помощь	69 867,19
- иные мероприятия (поддержка региональных подростковых центров, проведение мероприятий психологической реабилитации и адаптации детей и семей с детьми)	72 266,27
Расходы на содержание аппарата управления	23 085,28
- расходы, связанные с оплатой труда	19 142,92
- командировочные расходы	28,24
- расходы, связанные с юридическим сопровождением деятельности Фонда	3 276,00
- расходы, на канцелярские расходы	573,61
- расходы на услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн"	64,52
Расходы на приобретение ОС	1 182,74
Расходы на отправку почтовых отправлений, активационные услуги по договору, услуги по проведению обязательного аудита	447,05
Расходы, связанные с обслуживанием в кредитных организациях	331,32
ИТОГО	167 179,84

В рамках исполнения программы Фонда при реализации своих уставных целей в 2023 года Фонд осуществляет следующие направления деятельности:

- направление «Гуманитарная акция «ДЕТЯМ В РУКИ»
- направление «Профилактика социального сиротства среди детей в возрасте до 4-х»
- направление «Поддержка региональных подростковых центров»

Наименование расходов	Сумма расходов, тыс. руб.
Направление «Профилактика социального сиротства среди детей в возрасте до 4-х»	21 986,80
Оказание социальной и благотворительной помощи, пожертвования	375,79
Проведение иных целевых мероприятий	21 611,01
- аренда помещения	1 222,20

- расходы, связанные с командировками сотрудников работающих по данному направлению	620,37
- расходы, связанные с оплатой труда работающих по данному направлению	16 317,07
- расходы, связанные с доступом к сети ИНТЕРНЕТ	60,00
- расходы по организации деятельности рабочей группы «Ментальное здоровье» Координационного совета по вопросам социальной интеграции детей и молодых взрослых с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья	440,00
- расходы по организации деятельности рабочей группы «Сопровождаемое проживание» Координационного совета по вопросам социальной интеграции детей и молодых взрослых с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья	440,00
- расходы по организации деятельности рабочей группы Координационного совета по вопросам социальной интеграции детей и молодых взрослых с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья	400,00
- расходы по организации деятельности рабочей группы «Центры дневного пребывания» Координационного совета по вопросам социальной интеграции детей и молодых взрослых с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья	240,00
- расходы по организации деятельности рабочей группы «Протокол сообщения диагноза» Координационного совета по вопросам социальной интеграции детей и молодых взрослых с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья	240,00
- хозяйственные расходы на ведение проекта	1 631,37
<b>Направление «Поддержка региональных подростковых центров»</b>	<b>28 759,47</b>
<b>Оказание социальной и благотворительной помощи, пожертвования</b>	<b>10 619,95</b>
<b>Проведение иных целевых мероприятий</b>	<b>18 139,52</b>
- расходы, связанные с командировками сотрудников, работающих по данному направлению	2 058,30
- расходы, связанные с оплатой труда работающих по данному направлению	13 107,78
- хозяйственные расходы на ведение проекта	1 154,38
- расходы, связанные с координацией и сопровождением, а также оперативным управлением направления Поддержка региональных подростковых центров	1 106,00
- расходы на гуманитарную поддержку региональных подростковых центров	463,75
- проведение мероприятий психологической реабилитации и адаптации детей и семей с детьми	249,30
<b>Направление «Гуманитарная акция «ДЕТЯМ В РУКИ»</b>	<b>93.016,97</b>
<b>Оказание социальной и благотворительной помощи, пожертвования</b>	<b>58 871,44</b>
<b>Проведение иных целевых мероприятий</b>	<b>32 515,74</b>
- аренда помещения	1 548,00
- расходные материалы использованные на проведение мероприятия	504,99
- расходы, связанные с координацией работы с малообеспеченными слоями населения	665,00
- проведение мероприятий психологической реабилитации и адаптации детей и семей с детьми	29 797,75
Содержание аппарата управления	
<b>Расходы на содержание аппарата управления</b>	<b>23 085,28</b>
- расходы, связанные с оплатой труда	19 142,92
- командировочные расходы	28,24
- расходы, связанные с юридическим сопровождением деятельности Фонда	3 276,00
- расходы, на канцелярские расходы	573,61
- расходы на услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", право используемая программа для ЭВМ "Контур.Экстерн"	64,52
<b>Расходы на приобретение ОС</b>	<b>1 182,74</b>
<b>Расходы на отправку почтовых отправлений, активационные услуги по договору, услуги по проведению обязательного аудита</b>	<b>447,05</b>
<b>Расходы, связанные с обслуживанием в кредитных организациях</b>	<b>331,32</b>
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>167 179,84</b>

Расходование средств производилось в соответствии с утверждённой сметой, нецелевых расходов не выявлено.

Остаток по счету 86 «Целевое финансирование» с учетом остатка 2023 года – составил 25.414 тыс. руб.

## Раскрытие информации по Отчету о движении денежных средств ПБУ 23/2011

Денежные потоки о движении денежных средств в отчетном периоде отражаются по статьям следующих поступлений (в тыс. руб.):

Таблица – денежные потоки по статьям поступлений по Отчету о движении денежных средств

Наименование показателя	Потоки от текущих операций, тыс. рублей
<b>Денежные потоки от текущих операций (4110)</b>	<b>177.472</b>
Пожертвования на уставную деятельность (4114)	177.368
Поступление процентов по депозиту (4119)	104
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций (4210)</b>	<b>5.500</b>
От возврата предоставленных займов (4213)	5.450
Проценты по финансовым вложениям (от предоставленных займов) (4214)	50

Денежные потоки о движении денежных средств в отчетном периоде отражаются по статьям выплат (в тыс. руб.):

Таблица – Денежные потоки по статьям выплат по Отчету о движении денежных средств

Наименование показателя	Потоки от текущих операций, тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций (4120)</b>	<b>167.792</b>
Оплата поставщикам товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (4121)	72.517
Выдача подотчетных сумм сотрудникам (4121)	3.209
Оплата по договорам ГПХ (4121)	1.378
Оплата труда работникам, в том числе страховые взносы (4122)	47.373
Налог на прибыль (строка 4124)	12
Прочие платежи (пожертвования некоммерческим организациям) (4125)	42.973
Расходы, связанные с обслуживанием в кредитных организациях (4129)	331
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>5.450</b>
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам (4223)	5.450

По данным Фонда за отчетный период движение денежных средств, относящееся к **прекращаемой** деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода – отсутствуют.

Резервы под снижение стоимости прочих активов, в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

### Прочее

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенные ошибки в отчетности за предыдущие отчетные периоды не выявлены. Исправления в бухгалтерскую отчетность прошлых лет не вносились. Претензии и штрафы налоговых органов отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют, деятельность, подлежащая прекращению, отсутствует.

### **8. Условия ведения деятельности Фонда**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и

административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на состояние российской экономики оказывают санкции, введенные против России, кроме того, процентные ставки для заемного капитала остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Фонда в будущем. Руководство Фонда считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.

#### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности**

Риск ликвидности связан с возможностями Фонда своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным займам, задолженность по заработной плате и налоговые обязательства. Риск ликвидности - риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций во времени потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Руководство Фонда ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств, т.к. стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и увеличивать объемы финансирования. В Фонде разработаны процедуры минимизации таких убытков, например, повышены требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, контролируется достаточность денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

Руководством Фонда не установлено обстоятельств, в силу которых Фонд не сможет исполнять свои обязательства перед кредиторами.

На момент составления бухгалтерской отчетности утверждена смета доходов и расходов целевого финансирования на 2024 год.

#### **Прочие риски**

Деятельность некоммерческих организаций находится под наблюдением, как со стороны общественности, так и со стороны государственных органов. Вопросы целевого использования средств являются наиболее привлекающими внимание как доноров, так и контролирующих сторон, поэтому руководство Фонда уделяет особое внимание детальной проработке смет расходов, программ и осуществляемых проектов, в том числе, но не ограничиваясь:

- планирование деятельности в долгосрочной и краткосрочной перспективе;
- контроль целевого использования полученных средств;
- контроль направления и получения средств адресной помощи надлежащими благополучателями;
- контроль и санкционирование платежных операций.

Деятельность Фонда не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды, и незначительно подвержена риску, связанному с политической ситуацией в мире, так как не Фонд использует иностранную валюту в расчетах, отсутствует зависимость от приобретения импортного оборудования, сырья и аналогичных товаров.

#### **9. Условные факты и прочие обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и по дате подписания отчетности Фонд не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств и/или активов.

## 10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты 31.12.2023 отсутствуют.

## 11. Государственная поддержка

В отчетном периоде Фонд не получал государственную поддержку

## 12. Непрерывность деятельности

Фонд ведет хозяйственную деятельность и будет продолжать ее вести ближайшие 12 месяцев. Фонд не собирается и не нуждается в ликвидации или в существенном сокращении масштабов своей деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Фондом предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих 12 месяцев. Фонд не имеет намерения или потребности в ликвидации, банкротстве, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Исполнительный директор

31 мая 2024 года



Бунина Л.В.