

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах БФ "ВЕСНА" за 2020г. (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	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	-	-	-

## 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	155000	-	319000	350000	-	-	-	124000	-
	5315	за 2019 г.	163500	-	379000	387500	-	-	-	155000	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	155000	-	319000	350000	-	-	-	124000	-
	5310	за 2019 г.	163500	-	379000	387500	-	-	-	155000	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

214

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	4	-	21	-21	-	-	X	4	-
	5420	за 2019 г.	3	-	21	-20	-	-	X	4	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	4	-	21	-21	-	-	-	4	-
	5427	за 2019 г.	3	-	21	-20	-	-	-	4	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	3112	-	7403	-	-8828	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019 г.	2571	-	3112	-	-2571	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	3112	-	7396	-	-8828	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	2571	-	3112	-	-2571	-	-	-	-	-	32	1680
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	3112	0	7403	0	-8828	0	0	X	X	X	-	-
	5520	за 2019 г.	2571	0	3112	0	-2571	0	0	X	X	X	1687	0

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Форма 0710005 с.11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	33	9482	0	-9938	-	-	X	X	-	
	5580	за 2019 г.	914	12658	-	-13539	-	-	X	X	-	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2	9159	-	-	-	-	-	-	33	
	5581	за 2019 г.	863	12277	-	-9647	-	-	-	-	489	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-13138	-	-	-	-	2	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	31	323	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2019 г.	51	381	-	-260	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-401	-	-	-	-	31	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020 г.	33	9482	0	9938	0	X	X	X	-	
	5570	за 2019 г.	914	12658	0	-13539	0	X	X	X	489	
											33	

87

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	0	0
Отчисления на социальные нужды	5630	0	0
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	0	0
Итого по элементам	5660	0	0
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	0	0

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**8. Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**Благотворительного фонда поддержки социальных инициатив «Весна»**  
**за 2020 год**

г. Бердск

22 января 2020г.

Благотворительный фонд поддержки социальных инициатив «Весна» был создан «01» июля 2015 года.

Учредителями Фонда являются 100% физические лица: Коваленко Алексей Борисович, Коваленко Марина Васильевна

Основной вид деятельности Фонда:

– Код по ОКВЭД 88.10 «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания»;

Среднесписочная численность работников Фонда по состоянию на 1 января 2020 года составляет 11 человека.

*Состав членов исполнительных и контрольных органов:*

**Исполнительным органом** Фонда является директор – Коваленко Алексей Борисович.

**Контрольным органом** Фонда является ревизор - Коваленко Марина Васильевна.

**1. Учетная политика и основа составления бухгалтерской отчетности**

Согласно п. 1 ст. 32 ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», некоммерческая организация ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность в порядке, установленном законодательством РФ.

Критерием существенности для раскрытия информации в пояснительной записке является 5% от суммы статьи баланса.

**1.1. Основные средства**

Основные средства учитываются на счете 01.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается актив, если одновременно выполняются следующие условия:

- стоимость объекта свыше 40 000 руб.;

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Фонда, либо для предоставления Фондом за плату во временное владение и пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить Фонду экономические выгоды (доход) в будущем.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Основные средства».

Списание затрат по ремонту основных средств производится сразу на издержки производства и обращения.

Фонд не создает резерв расходов на ремонт основных средств (в том числе арендованных).

Износ основных средств начисляется ежемесячно в течение отчетного года линейным способом на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Начисленный износ учитывают отдельно по каждому объекту. В состав расходов износ не включается.

**1.2. Нематериальные активы**

Нематериальные активы учитываются на счете 04.

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимается объект, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством РФ);

- Фонд имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Фондом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Переоценка первоначальной стоимости нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценивание в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

На основании п. 24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» Фонд не начисляет амортизацию по нематериальным активам.

### **1.3. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов организации ведется по фактической себестоимости – по стоимости приобретения. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение. Распределение расходов, связанных с приобретением МПЗ происходит пропорционально стоимости МПЗ.

Оценка списания МПЗ при реализации, отпуске в эксплуатацию или ином выбытии, производится по себестоимости каждой единицы запасов.

### **1.4. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 55.

К финансовым вложениям относятся денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках.

В бухгалтерском учете денежные средства во вкладах (депозитах) отражаются на счете 55.03 «Депозитные счета в банках».

Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

### **1.5. Учет целевых средств**

Для учета целевых средств, получаемых в качестве добровольных взносов, пожертвований и иных источников для финансирования затрат, связанных с уставной деятельностью Фонда, используется счет 86.

Для подтверждения факта использования средств целевого финансирования на уставные цели, Фонд ведет отдельный учет взносов/пожертвований (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования.

### **1.6. Учет доходов**

Денежные средства, полученные в виде процентов по депозитным договорам, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда в банке, признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.

Полученные доходы используются Фондом на уставные цели.

Доходы в виде процентов по депозитным договорам отражаются по строке «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

### **1.7. Учет расходов.**

Расходы признаются Фондом в том отчетном периоде, в котором они были произведены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы, относимые к благотворительной деятельности, учитываются на счете 20 в разрезе конкретных благотворительных программ, признаются в полной сумме расходов, произведенных в отчетном месяце, в конце месяца списываются в Дебет счета 86.

Общехозяйственные и управленческие расходы, учитываются на счете 26, признаются в полной сумме расходов, произведенных в отчетном месяце, в конце месяца списываются в Дебет счета 86.

Прочие расходы учитываются на счете 91, признаются в полной сумме расходов, произведенных в отчетном месяце, в конце месяца списываются в Дебет счета 86.

### 1.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## 2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 2.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 величина запасов составила 4 тыс. руб.:

Вид запасов	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	4
<b>Итого:</b>	<b>4</b>

### 2.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность Фонда составляет 1 687 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность – 1 687 тыс. руб.

#### Структура дебиторской задолженности

	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Долг по начисленным процентам по депозитным договорам	1 648
Долг по расчетам с поставщиками	7
Платеж по единому налогу при применении УСН	32
<b>Итого:</b>	<b>1 687</b>

### 2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 составили 124 000 тыс. руб., в т.ч.:  
- Депозиты, размещенные на срок менее года – 124 000 тыс. руб.

### 2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2020 составили 647 тыс. руб.

### 2.5. Целевые средства

По состоянию на 31.12.2020 целевые средства Фонда составили 125 839 тыс. руб.,

#### Структура целевых средств

	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Добровольные пожертвования от юридических и физических лиц для финансирования деятельности Фонда	119 056
Грант от Фонда Президентских Грантов	1
Иные доходы, направленные на финансирование деятельности Фонда	6 781
<b>Итого:</b>	<b>125 839</b>

В рамках осуществления благотворительной деятельности Фонда по состоянию на 31.12.2020 получено и израсходовано целевых средств тыс. руб.:

	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
--	--------------------------------

Получено целевых средств по основному виду деятельности	3 427
<b>Итого:</b>	<b>3 427</b>

	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Израсходовано целевых средств по основному виду деятельности	42 982
в т.ч, з/плата АУП, страховые взносы АУП	762
<b>Итого:</b>	<b>43 744</b>

### 2.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная кредиторская задолженность Фонда составила 489 тыс. руб.

#### Структура кредиторской задолженности

	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Обязательства по уплате налогов	0
Долг по расчету с поставщиками	489
<b>Итого:</b>	<b>489</b>

### 2.7. Заработная плата

Кредиторская и дебиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020 отсутствует.

Фонд за 2020г. произвел начисления персоналу в сумме тыс.руб., из них:

Показатель	За отчетный 2020 год
Фонд заработной платы, тыс.руб.	1 646
в т. ч. управленческому персоналу	242
Удержано, всего:	184
в т.ч. НДФЛ	183
в т.ч. управленческий персонал	31
в т.ч. по исполнительному листу ОСП по г. Бердску УФССП	1
Начислено взносов с заработной платы, тыс. руб. в т.ч.	252
в т.ч. управленческий персонал	37

### 3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Проценты к получению (проценты по депозитным договорам)	7 074
<b>Итого:</b>	<b>7 074</b>

Прочие расходы:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
-------------------------	------------------------------

РКО	33
<b>Итого:</b>	<b>33</b>

Прочие расходы:

Наименование показателя	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Прочее (платеж по единому налогу при применении УСН)	260
<b>Итого:</b>	<b>260</b>

#### 4. Единый налог применяемый при упрощенной системе налогообложения

По данным налогового учета доходы за 2020 г. составили 8 537 тыс. руб., по данным бухгалтерского учета прибыль составила 8 537 тыс. руб.

Единый налог применяемый при УСН за 2020 год – 260 тыс. руб.

#### 5. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

Раздел «Поступило средств»:

Показатель «Прочие»	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
- доходы в виде процентов по депозитным договорам, направленные на финансирование основной деятельности	8 537
<b>Итого:</b>	<b>8 537</b>

Раздел «Использовано средств»:

Показатель «Прочие»	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
- расходы на расчетно-кассовое обслуживание	33
- расходы на консультационные услуги, права пользования программным обеспечением	7
- аудиторские услуги	70
- размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ	1
- проведение специальной оценки условий труда	3
- Налог УСН «доходы»	260
<b>Итого:</b>	<b>374</b>

#### 6. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово – хозяйственной деятельности Фонд производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов

1 АНО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «СВЯТИТЕЛЬ ЛУКА» - учредитель Общества, владение % доли (акций) в УК Общества – 100%

Благотворительность	3 481	До исполнения обязательств	0,00
---------------------	-------	----------------------------	------

Так же связанными сторонами по характеру отношений - через учредителя являются: ООО «Шаклин» (33% в УК), РСОО «ФБ НСО»; ООО «Борихинский Пивзавод» (30% в УК); ООО «Чаша» (33% в УК); ООО «ЭНС» (33% в УК), ИП Коваленко А.Б., операций с которыми в 2020г. не осуществлялись.

#### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

В марте 2020 года в связи с развитием коронавируса в Российской Федерации вводят предупредительные меры, ВОЗ объявлена пандемия, которая предполагает различные меры по предотвращению, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказать влияние на бизнес-процессы Фонда. К концу года ограничения сняты, при работе Фонда соблюдаются противоэпидемические мероприятия, введенные постановлением правительства кабинета министров РФ.

Отдаленные же по времени последствия не могут быть оценены с достаточной степенью уверенности, так как последствия будут зависеть от длительности пандемии, Фонд может столкнуться с большим влиянием коронавируса в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые риски.

Руководство Фонда продолжит внимательно следить за потенциальным влиянием указанных событий и предпримет все меры для снижения возможных последствий для деятельности Фонда.

По итогам 2020 года Фонд не имеет иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### 8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор  
22.01.2020г.



