

**Некоммерческая организация «Благотворительный фонд имени Зии Бажаева»**

(полное наименование организации, предприятия)

**Якова Т.С.**

(Ф.И.О. ответственного лица)

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.**

#### **1. Общие сведения**

**Название предприятия:** НО "Благотворительный фонд имени Зии Бажаева".

**Юридический адрес:** 119002, Москва, пер.Сивцев Вражек, д.39

**Фактический адрес:** 119002, Москва, пер.Сивцев Вражек, д.39

**Среднесписочная численность персонала:** 1 человек.

**Ф.И.О. руководителя:** Якова Тамара Сергеевна.

**Ф.И.О. главного бухгалтера:** Бухгалтерский учет ведется ООО «Алитек» на основании договора №10-02/Бу-08 на ведение бухгалтерского учета от 15.10.2008 г.

**Вид деятельности:** Благотворительность

**Уставный капитал:** Уставный капитал некоммерческой организации отсутствует.

#### **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

В 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. НО "Благотворительный фонд имени Зии Бажаева" (далее Фонд) не входит в перечень компаний, нуждающихся в поддержке в связи с COVID-19. Развитие и распространение вируса COVID-19 в 2020 г. не отразилось на деятельности организации.

Фонд соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

У Фонда отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## **1. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана ООО «Алитек» и утверждена приказами № 1, 2 от 30.12.2019г.

В отчетном году учетная политика Общества не изменялась.

## **2. Вступительные и сравнительные данные**

В связи с различными изменениями отчетности, для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему проводятся корректировки.

Корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. не проводились.

## **III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности**

### **1. Основные средства**

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по первоначальной стоимости, т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства».

В соответствии с п. 17 ПБУ 6/01, по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" обобщается информация о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в п. 19 ПБУ 6/01.

**К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.**

Активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т. е. свыше 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс. руб. включительно, принимаются к учёту в качестве материально-производственных запасов.

Кадастровая стоимость арендуемого помещения, площадь которого – 110,5 кв. м, составляет 17 592 тыс. руб.

Арендованные транспортные средства на 31.12.2019 г. отсутствуют.

## Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость (*)	Накопленный износ	Поступило (*)	Выбыло объектов		Начислено износа	переоценка		Первоначальная стоимость (*)	Накопленный износ
						Первоначальная стоимость (*)	Накопленный износ		Первоначальная стоимость (*)	Накопленный износ		
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За отчетный год	355	(247)	-	-	-	(44)			355	(291)
		За предыдущий год	364	(341)	104	(113)	113	(19)			355	(247)
В том числе Машины и оборудование		За отчетный год	104	(6)	-	-	-	(35)			104	(41)
		За предыдущий год	103	(103)	104	(103)	103	(6)			104	(6)
Офисное оборудование		За отчетный год	251	(241)		-	-	(9)			251	(250)
		За предыдущий год	261	(238)		(10)	10	(13)			251	(241)

## Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
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	22 542	17 592	23 370
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

## 2. Финансовые вложения.

### Краткосрочные финансовые вложения

- в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

В 2020 г. наибольшая часть краткосрочных финансовых вложений приходится на предоставленный процентный займ

- на 31.12.2020г. в размере 145 995 тыс. руб.;

- на 31.12.2019г. в размере 155 995 тыс. руб.

**Долгосрочные финансовые вложения:** отсутствуют на 31.12.20 и на 31.12.19.

## 3. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

### Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За отчетный год	6 877		40	(40)				6 877	
	5420	За предыдущий год	6 889		10	(22)				6 877	
в том числе:		За отчетный год	6 877		40	(40)				6 877	
Материалы		За предыдущий год	6 889		10	(22)				6 877	

#### 4. Дебиторская и Кредиторская задолженности.

**Долгосрочная дебиторская задолженность:** в 2020г. отсутствует

**Краткосрочная дебиторская задолженность** в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность»: на начало 2020 г. 37 386 тыс. руб., на конец 2020 г. 42 052 тыс. руб.

К краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.20 в соответствии с Учетной политикой относятся:

- проценты, начисленные на конец года по займу в размере 41 740 тыс. руб.;
- авансы поставщикам в размере 279 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам 23 тыс. руб.;
- остаток на р/с Финпромбанка в связи с отзывом лицензии в размере 9тыс. руб.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** в 2020г. отсутствует.

**Краткосрочная кредиторская задолженность:** отражена в составе строки 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.20г. - задолженность поставщикам 3 тыс. руб., задолженность по налогам 101 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. - задолженность поставщикам 9 тыс. руб., задолженность по налогам 114 тыс. руб.; на 31.12.2018г.- задолженность поставщикам 188 тыс. руб., задолженность по налогам 132 тыс. руб.

#### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3).

К денежным эквивалентам относятся депозиты, действующие до 3-х месяцев. В денежные эквиваленты включаются суммы процентов по депозитам, права на которые имеются у Фонда.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	За 2020 год	За 2019 год
Денежные средства:		
Расчётные счета	13 086	3 966
Валютные счета		
Денежные эквиваленты:		
Депозитные счета (краткосрочные)		
<b>Итого</b>	<b>13 086</b>	<b>3 966</b>

#### 6. Отчет о финансовых результатах за 2020г.

**Выручка от реализации товаров, работ и услуг** в 2020 году отсутствует.

##### Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Купля-продажа валюты				
Курсовые разницы				
Проценты банка				
Проценты по банк. вкладу				
Проценты, по предоставленным займам	4 513		5 092	

Аренда офисного помещения				
Аренда транспортного средства				
Оплата труда				
Расходы по уплате страховых взносов				
<b>Итого</b>	<b>4 513</b>		<b>5 092</b>	

**Прибыль до налогообложения** составила 4 513 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020г. составил 451 тыс. руб.

Фондом получена чистая прибыль в размере 4 062 тыс. руб., которая была списана на нераспределенную прибыль.

Финансовый результат года отнесен на счет целевого финансирования.

## 7. Налогообложение

**Заявленные льготы по налогам:** отсутствуют.

### Налог на прибыль

По данным налогового учета получена налогооблагаемая прибыль в 2019г. в размере 4 513 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль уменьшена на сумму убытка в размере 2 257 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2020г. составил 451 тыс. руб.

Фонд не ведет учет разниц в соответствии с ПБУ 18/02, так как является некоммерческой организацией.

## 8. Отчет о целевом использовании денежных средств.

В 2020г. поступило добровольных пожертвований и иных поступлений на общую сумму 27 450 тыс. руб., в 2019 году – 3 000 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование целевых расходов	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3
На целевые мероприятия	15 955	19 791
На содержание организации	9 413	8 561
Прочие, в т. ч. списанный убыток	2 339	2 477
<b>Итого</b>	<b>27 707</b>	<b>30 829</b>

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 9. Информация по сегментам.

В 2020г. Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

### 10. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связными сторонами Благотворительного Фонда являются:

1. Члены Правления, как высшего органа управления благотворительным фондом (ст.10 Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ) в следующем составе:

- Бажаева Мадина Вахаевна;
- Бажаев Муса Юсупович;
- Идрисов Арсен Эмиевич;

- Слетов Андрей Александрович;

- Якова Тамара Сергеевна.

2. Единоличный исполнительный орган (ст.30 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ) в лице исполнительного директора Яковой Тамары Сергеевны.

Операции со связанными сторонами в лице членов правления кроме Яковой Т.С. отсутствуют.

В 2020г. Исполнительному директору Яковой Т.С. выплачивалась зарплата в соответствии со штатным расписанием

### **11. Информация по прекращаемой деятельности.**

На момент составления данной пояснительной записки к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

### **12. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, отсутствуют.

### **13. Условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном году условные факты хозяйственной деятельности, отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/01, утвержденным приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н, не имели место.

### **14. Изменение оценочных значений.**

В 2020г. оценочные значения, отражаемые в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, не изменялись.

### **15. Кредиты и займы полученные.**

Обязательства, полученные как в рублях, так и в иностранной валюте отсутствуют на 31.12.2020г.

Активы в иностранной валюте на конец 2020г. отсутствуют.

### **16. Государственная помощь.**

Фонд государственную помощь в 2020 году не получал.

Исполнительный директор

Дата: 16.03.2021г.



Якова Т.С.