1050 8015

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2022

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЮРИЯ И МАРИНЫ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 64.99.

Код по ОКПО 20703651 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 70400

Форма собственности (по ОКФС) 50 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

115093, МОСКВА Г, ПЕР 1-Й ПАВЛОВСКИЙ, 3, КОМ. 12 ПОМ. III

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "АГ" ВАШ СОВЕТНИКЪ"

ИНН 2310155865 ОГРН/ОГРНИП 1112310003992

На 016 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

ЮРЬЕВА АНАСТАСИЯ ЕВГЕНЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 31.03.2023

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		**0710002**	
0710003		**0710004**	
0710005			

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.** Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 31.03.2023 в 23:19

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Юрьева Анастасия Евгеньевна
Сертификат: a6fb8b2b3ee7a97a28fa40ed84555176d68b01ba
Действует с 27.02.2023 до 27.05.2024

Принято 01.04.2023 в 04:27

7725 ИФНС России № 25 по г.Москве
Гонтюрев Игорь Ильич, начальник
Сертификат: 8aa5501d7d249caff56aac942b1bfbe2468d3560
Действует с 15.12.2022 до 09.03.2024

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 002

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1204	604	604
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	37359	637	377
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	4	6	-
-	Итого по разделу I	1100	38567	1248	981
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	857	125	1857
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	14986	15212	7646
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66599	43165	10811
-	Прочие оборотные активы	1260	268	75	13
-	Итого по разделу II	1200	82710	58577	20327
-	**БАЛАНС**	1600	121277	59824	21308

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
3.6	Целевой капитал	1320	0	-	-
-	Целевые средства	1350	115667	56243	20819
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	115667	56243	20819
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	4010	2364	94
-	Доходы будущих периодов	1530	588	530	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	1012	687	395
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	5610	3581	489
-	**БАЛАНС**	1700	121277	59824	21308

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
3.1	Нематериальные активы в организации	1111	1046	474	474
	Приобретение нематериальных активов	1112	158	130	130
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
	Основные средства в организации	1151	37359	637	377
		1152	-	-	-
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
	Расходы будущих периодов	1191	4	6	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
	Материалы	1211	857	125	1857
		1212	-	-	-
		1213	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	375	312	1257
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	0	25	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	1	16	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		0	0	8
	Расчеты с подотчетными лицами		1	9	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		14609	14850	6378
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
	Расчетные счета	1251	2099	765	10811
	Депозитные счета	1252	64500	42400	-
		1253	-	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие оборотные активы (стр. 1260), из них:					
	расходы будущих периодов	1261	268	75	13
		1262	-	-	-
		1263	-	-	-
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), из них:					
		1311	-	-	-
		1312	-	-	-
		1313	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), из них:					
		1321	(-)	(-)	(-)
		1322	(-)	(-)	(-)
		1323	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), из них:					
		1321	-	-	-
		1322	-	-	-
		1323	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), из них:					
		1341	-	-	-
		1342	-	-	-
		1343	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), из них:					
	нематериальные активы , основные средства	1351	38405	1111	851
		1352	-	-	-
		1353	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из них:					
		1361	-	-	-
		1362	-	-	-
		1363	-	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371	-	-	-
		1372	-	-	-
		1373	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411	-	-	-
		1412	-	-	-
		1413	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:					
		1421	-	-	-
		1422	-	-	-
		1423	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431	-	-	-
		1432	-	-	-
		1433	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
		1451	-	-	-
		1452	-	-	-
		1453	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
		1511	-	-	-
		1512	-	-	-
		1513	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	335	709	73
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	275	261	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1514	766	12
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		785	454	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1091	10	-
	Расчеты с подотчетными лицами		3	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7	162	9

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Доходы будущих периодов (стр. 1530), из них:					
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	1531	588	530	-
		1532	-	-	-
		1533	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), из них:					
	Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	1541	1012	687	395
		1542	-	-	-
		1543	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), из них:					
		1551	-	-	-
		1552	-	-	-
		1553	-	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

1050 8107

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 010

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
6.1	Выручка [2]	2110	10638	3154
6.2	Себестоимость продаж	2120	(6639)	(2382)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	3999	772
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(0)	(3)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3999	769
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	4719	1845
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.3	Прочие доходы	2340	54	281
6.4	Прочие расходы	2350	(225)	(87)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	8547	2808
-	Налог на прибыль [3]	2410	(1704)	(562)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1704)	(562)
-	отложенный налог на прибыль [4]	2412	-	-
-	Прочее	2460	0	0
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	6843	2246
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	6843	2246
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.
4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 01.04.2023 в 04:27
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Проценты к уплате (стр. 2330), из них:				
		2331	(-)	(-)
		2332	(-)	(-)
		2333	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), из них:				
	Реализация прочего имущества (материалов)	2341	0	281
		2342	-	-
		2343	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), из них:				
	услуги банка	2351	(212)	(84)
		2352	(-)	(-)
		2353	(-)	(-)
Прочее (стр. 2460), из них:				
		2461	-	-
		2462	-	-
		2463	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), из них:				
		2511	-	-
		2512	-	-
		2513	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), из них:				
		2521	-	-
		2522	-	-
		2523	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530), из них:				
		2531	-	-
		2532	-	-
		2533	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

1050 8145

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 012

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
-	**Остаток средств на начало отчетного года**	6100	55132	19969
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	150711	108570
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	6843	2246
-	Прочие	6250	895	448
-	Всего поступило средств	6200	158449	111264
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(84640)	(57968)
-	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(75150)	(42360)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(9490)	(15608)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11431)	(15925)
-	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8367)	(7159)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(299)	(242)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(700)	(4504)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(6)	(48)
5.1	прочие	6326	(2059)	(3972)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(38255)	(260)
5.2	Прочие	6350	(1994)	(1947)
-	Всего использовано средств	6300	(136320)	(76100)
-	**Остаток средств на конец отчетного года**	6400	77261	55132

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Принято 31.04.2023 в 04:27
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Детализация отдельных показателей отчета о целевом использовании средств

Лист представляется при наличии детализации

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Прочие (стр. 6250), из них:			
возврат неисп.пожертвования	6251	668	-
	6252	-	-
	6253	-	-
	6254	-	-
	6255	-	-
	6256	-	-
	6257	-	-
	6258	-	-
	6259	-	-
Прочие (стр. 6350), из них:			
	6351	(-)	(-)
	6352	(-)	(-)
	6353	(-)	(-)
	6354	(-)	(-)
	6355	(-)	(-)
	6356	(-)	(-)
	6357	(-)	(-)
	6358	(-)	(-)
	6359	(-)	(-)

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

1050 8206

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 014

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	115596	112055
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10644	4117
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1268	552
Платежи – всего	4120	(91981)	(79701)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14290)	(14396)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26410)	(15555)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(1500)	(267)
прочие платежи	4129	(629)	(622)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23615	32354
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(181)	(0)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(181)	(0)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(181)	0

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23434	32354
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	43165	10811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	66599	43165
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Дополнительные строки отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный период*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Вписываемый показатель целевые поступления	4114	98980	105546
Вписываемый показатель проценты полученные	4115	4704	1840
Вписываемый показатель	4116	-	-
Вписываемый показатель целевые расходы	4125	(49152)	(48861)
Вписываемый показатель	4126	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4215	-	-
Вписываемый показатель	4216	-	-
Вписываемый показатель	4217	-	-
Вписываемый показатель	4225	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4226	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4227	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4315	-	-
Вписываемый показатель	4316	-	-
Вписываемый показатель	4317	-	-
Вписываемый показатель	4324	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4325	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4326	(-)	(-)

Принято 01.04.2023 в 04:27

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20230331_6f1a7449-1f37-4cd3-a752-7c57fb5c74e3»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
Некоммерческой организации «Благотворительный Фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия»

за 2022 год

2023

Оглавление

1. Общие сведения ... 3
1.1. Общая информация ... 4
1.2. Информация об органах управления ... 5
1.3. Информация об аудиторе Фонда ... 6
2. Информация об учетной политике ... 7
2.1. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета ... 7
2.1.1. Изменения в учетной политике в 2022 году ... 7
2.1.2. Положения Учетной политики на 2022 год ... 9
3. Пояснения к существенным статьям баланса ... 15
3.1. Нематериальные активы ... 15
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов ... 15
3.1.2. Незаконченные операции по приобретению НМА ... 16
3.2. Основные средства ... 16
3.2.1. Наличие и движение основных средств ... 17
3.2.2. Незаконченные капитальные вложения ... 18
3.2.3. Информация об арендованных основных средствах ... 19
3.3. Запасы ... 19
3.3.1. Наличие и движении запасов ... 20
3.4. Дебиторская Задолженность ... 20
3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности ... 20
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 21
3.5.1. Наличие и движение денежных средств ... 21
3.6. Целевые средства ... 21
3.6.1. Наличие и движение целевых средств ... 22
3.7. Кредиторская задолженность ... 22
3.7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности ... 22
3.7.2. Просроченная кредиторская задолженность ... 23
3.8. Оценочные обязательства ... 23
4. Пояснения к отчету о движении денежных средств ... 24
5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств ... 24
6. Пояснения к отчету о финансовых результатах ... 26
6.1. Доходы по обычным видам деятельности ... 26
6.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 26
6.3. Прочие доходы ... 27
6.4. Прочие расходы ... 27
7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена НКО ... 28
7.1. Валютные риски ... 28
7.2. Кредитный риск ... 28
7.3. Правовые риски ... 29
7.4. Репутационный риск ... 29
7.5. Риск ликвидности ... 29
8. Условные обязательства и условные активы ... 29
9. Обеспечения обязательств и платежей ... 29
10. События после отчетной даты ... 30
11. Непрерывность ... 30
12. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу ... 30
13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 31

1. Общие сведения

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» (далее – «Фонд» или «НКО») осуществляет благотворительную деятельность в соответствии с Федеральным Законом от 11.08.1995г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и волонтерстве».

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» за 2022 год входят: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и настоящие пояснения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике Фонда и обеспечивают пользователей дополнительными данными для реальной оценки финансового положения Фонда, о поступлениях денежных средств от жертвователей (благотворителей) и об их целевом использовании.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Высшего совета Фонда. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата заседания Высшего совета не была утверждена.

1.1.Общая информация

Полное наименование: Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия».

Сокращенное наименование: Благотворительный фонд «Анастасия».

ИНН 2311981014
КПП 772501001

Юридический и фактический адрес в течение 2020г. и до 03.02.2021г.: 35000, г. Краснодар, ул. им. Буденного д.117/1, офис 101.

Протоколом №43 от 05.11.2020г. внеочередного заседания Высшего Совета некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «ААнастасия» принято решение о смене юридического адреса:

С 03.02.2021г. юридический адрес: 115093, г.Москва, пер.1-й Павловский, д.3, эт.1, пом. III, ком.12.

В соответствии с пунктом 6.1 Устава в Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» открыт филиал по адресу: 350062, г. Краснодар, ул. им. Новицкого А.М., д.2/5, офис 201 (дата постановки на учет 09.09.2020 г., КПП 231143001).

В 2021г. В Фонде было открыто Представительство по адресу:
115093, г. Москва, переулок Павловский 1-й, дом 3, офис 101; дата постановки на учет 01.04.19г. КПП 772544001.
Представительство ликвидировано 03.02.2021г. согласно Протоколу № 43 от 05.11.2020г.

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» действует на основании Устава: действующая редакция Устава (новая редакция № 10) утверждена Протоколом № 58 от 21.07.2021г. внеочередного заседания Высшего Совета некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия».

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 40 человек (за 2021 год – 24 человека).

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2022г.) – 46 человек (на 31.12.2021г. - 38 человек).

Основной вид деятельности Благотворительного фонда «Анастасия»: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99), так же Фонд ведет активную деятельность по виду: представление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 88.99).

Целью создания и деятельности Фонда является социальная поддержка и защита граждан включая улучшение положения малообеспеченных, оказание помощи и социальную реабилитацию больных детей, детей с особенностями в развитии, детей-инвалидов, детей из малообеспеченных семей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей и иных нуждающихся детей, в том числе путем предоставления безвозмездной материальной помощи нуждающимся организациям и учреждениям, которые занимаются образованием, воспитанием и иным развитием, а также лечением,

реабилитацией или абилитацией указанной категории детей, содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья детей, пропаганды среди детей здорового образа жизни, а также содействия добровольческой деятельности, направленной на оказание помощи больным детям, детям с особенностями в развитии, детям-инвалидам, детям из малообеспеченных семей, детям, находящимся в трудной жизненной ситуации, детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, безнадзорным детям и иным нуждающимся детям, осуществляет благотворительную деятельность направленную на развитие и решения проблем в области социальной помощи, образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовно-нравственного развития личности, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), охраной окружающей среды. Оказание помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических, промышленных и иных катастроф.

В 2022 году Фонд принимал пожертвования в рамках мероприятий по сбору добровольных пожертвований от физических и юридических лиц, предусмотренных его благотворительной программой «Так просто быть добрым 2021-2026».

1.2.Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Фонда являются:

1. Высший совет – коллегиальный высший орган управления Фонда

Персональный состав высшего органа управления состоит из 2-х членов:

1.1. Председатель Высшего совета – Шамара Юрий Алексеевич;
1.2. Член Высшего совета – Шамара Марина Сергеевна.

2. Попечительский совет – коллегиальный орган надзора Фонда

Состав Попечительского Совета с 07.02.2020г. и по 28.04.2021г. (согласно Протоколу Высшего совета №34 от 07.02.2020г.):
Председатель Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член попечительского совета – Заморкина Евгения Владимировна;
Член попечительского совета - Рыкова Светлана Викторовна;
Член попечительского совета – Московченко Дмитрий Владимирович.

Состав Попечительского Совета с 29.04.2021г. и по 19.10.2021г. (согласно Протоколу Высшего совета № 55 от 29.04.2021 г.):
Председатель Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член попечительского совета – Заморкина Евгения Владимировна;
Член попечительского совета – Молочинская Татьяна Леонидовна;
Член попечительского совета – Московченко Дмитрий Владимирович.

Состав Попечительского Совета с 20.10.2021г. и по 11.11.2021г. (согласно Протоколу Высшего совета № 61 от 20.10.2021г.):
Председатель Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член попечительского совета – Заморкина Евгения Владимировна;
Член попечительского совета – Катан Вячеслав Васильевич;
Член попечительского совета – Московченко Дмитрий Владимирович;
Член попечительского совета – Молочинская Татьяна Леонидовна.

Состав Попечительского Совета с 12.11.2021г. (согласно Протоколу Высшего совета № 62 от 12.11.2021г.):

Председатель Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член попечительского совета – Заморкина Евгения Владимировна;
Член попечительского совета – Катан Вячеслав Васильевич;
Член попечительского совета – Московченко Дмитрий Владимирович;
Член попечительского совета – Молочинская Татьяна Леонидовна;
Член попечительского совета – Дубянская Ольга Игоревна.

3. Ревизионная комиссия– коллегиальный контрольно-ревизионный орган Фонда

Состав Ревизионной комиссии с 29.10.2020г. по 29.04.2021г. (ревизионная комиссия избрана на внеочередном заседании Высшего совета согласно протоколу № 42 от 29.10.2020г.):

Председатель Ревизионной комиссии – Дискина Ирина Сергеевна (директор департамента финансового и налогового аудита ООО «КНГК-ИНПЗ»);

Член Ревизионной комиссии – Монастырная Лариса Васильевна (главный бухгалтер ООО «КНГК-ГРУПП»);

Член Ревизионной комиссии – Виноградова Дарья Павловна (аудитор-консультант ООО «КНГК-ИНПЗ»).

Состав Ревизионной комиссии с 30.04.2021г. по 27.07.2021г. (ревизионная комиссия избрана на внеочередном заседании Высшего совета согласно протоколу № 55 от 29.04.2021г.):

Председатель Ревизионной комиссии – Дискина Ирина Сергеевна (директор департамента финансового и налогового аудита ООО «КНГК-ИНПЗ»;

Член Ревизионной комиссии – Монастырная Лариса Васильевна (главный бухгалтер ООО «КНГК-Групп»);

Член Ревизионной комиссии – Виноградова Дарья Павловна (аудитор-консультант ООО «КНГК-ИНПЗ»).

Состав Ревизионной комиссии с 28.07.2021г. (ревизионная комиссия избрана на внеочередном заседании Высшего совета согласно протоколу № 59 от 28.07.2021г.):

Председатель Ревизионной комиссии – Рыкова Светлана Викторовна (заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «КНГК-Групп»);

Член Ревизионной комиссии – Дискина Ирина Сергеевна (директор департамента финансового и налогового аудита ООО «КНГК-ИНПЗ»);

Член Ревизионной комиссии – Виноградова Дарья Павловна (аудитор-консультант ООО «КНГК-ИНПЗ»).

4. Генеральный директор Фонда – единоличный постоянно действующий исполнительный орган Фонда

Генеральный директор – Молочинская Татьяна Леонидовна (с 25.09.2020г. по 30.09.2021г., приказ № 35 от 25.09.2020 г.).

Генеральный директор Фонда - Юрьева Анастасия Евгеньевна (протокол Высшего Совета № 60 от 30.09.2021 г.).

1.3.Информация об аудиторе Фонда

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ», 350015, г. Краснодар, ул. Красная, д.154.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика, утвержденная приказом № О_2020_11/2 от 09.09.2020г. разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского и налогового учета и действует в целях применения в 2022 году.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1.Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствовался нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Фондом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Изменения в учетной политике в 2022 году

1) Фонд ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2) В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год, закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора с 1 января 2022 г.

При этом Фонд в соответствии с п. 50 указанного стандарта выбрал не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Фонд использовал опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

3) Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2022г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются Фондом в упрощенном порядке, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в порядке, предусмотренном п.49 ФСБУ 6/2020, разница от перерасчёта была отражена в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

4) Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 80 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

5) Фонд устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

6) Проверка ОС на обесценение производится ежегодно.

7) Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Фонд получил бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

8) Фонд начисляет амортизацию линейным способом помесячно, начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

9) Фонд применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с отчетности за 2022 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются Фондом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) в соответствии с пунктом п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Влияние перехода на новые ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020.

Влияние перехода на новые ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 на показатели отчетности:

Показатель	На 31.12.2021.,	Корректировка	На 01.01.2022г.,	Корректировка в	На

	тыс. руб.	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 тыс. руб.	тыс. руб.	связи с переходом на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	01.01.2022г., тыс. руб.
Целевые средства	56 243	-	-	(281)	55 962
в том числе					
неиспользованные целевые средства	55 132	-	-	-	55 132
нематериальные активы, основные средства	1 111	-	-	(281)	830

2.1.2. Положения Учетной политики на 2022 год

Элементы и принципы учетной политики:

1) Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2) Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С 8.3 «Бухгалтерский учет для некоммерческой организации» с использованием рабочего Плана счетов.

3) В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

4) Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом, основные средства инвентаризируются раз в три года.

5) Право подписи первичных учетных документов имеет генеральный директор Фонда.

6) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

7) Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)». К нематериальным активам относятся: товарные знаки, интернет-сайт и др.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется. Начисление износа по нематериальным активам, принадлежащим НКО, ПБУ 14/2007 также не предусмотрено. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету НКО в общеустановленном порядке определяет срок его полезного использования (п. п. 25, 26 ПБУ 14/2007). При вводе в эксплуатацию нематериальные активы учитываются на счете 83 «Добавочный капитал».

Переоценка по нематериальным активам не производится.

8) Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание,

улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Фонда или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Фонд проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Фонд признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

9) Основные средства

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Для обобщения информации о затратах организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов, применяется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

При вводе в эксплуатацию ОС учитываются на счете 83 «Добавочный капитал». Основное средство учитывается в составе запасов, если его стоимость не превышает 80 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная (справедливая) стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Если в договоре дарения (безвозмездной передачи) имущества указана стоимость, то первоначальной стоимостью объекта основного средства признаётся стоимость, указанная в договоре дарения.

Переоценка по основным средствам не производится.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год.

Затраты Фонда на регулярные (в том числе с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

10) Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении, запасов, предназначенных, как для управленческих нужд, так и для производственных целей (п. 2 ФСБУ5/2019).

Учет приобретения и использования материалов осуществляется с применением счета 10 «Материалы».

К запасам относятся:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. для оказания услуг и при осуществлении уставной деятельности. К таким активам также относятся активы, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- активы, используемые для управленческих нужд, в том числе сувенирная продукция.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Фактическая себестоимость материалов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (первый абзац п. 9 ПБУ 5/01, второй абзац п. 16, п. 66 Методических указаний № 119н, п. 10.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», второй абзац п. 23 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н). Безвозмездно полученный актив принимается к учету в качестве запасов, если отвечает критериям, перечисленным в п. 3 ФСБУ 5/2019. Если в договоре дарения (безвозмездной передачи) имущества указана стоимость, то первоначальной стоимостью признаётся стоимость, указанная в договоре дарения.

При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Запасы, используемые в приносящей доход деятельности НКО, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов НКО создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Создание резерва под снижение стоимости запасов отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-2 «Прочие расходы», и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

11) Расходы

11.1. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, связанные с деятельностью Фонда, приносящей доход деятельностью на конец каждого отчетного периода (месяца), списываются с кредита счета 20.01 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-2.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности (проведение акций и др. мероприятий), отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе некоммерческих мероприятий. Счет 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» ежемесячно.

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов суммы таких расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность Фонда и деятельность, связанную с получением дохода, распределяются пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств. Ведется раздельный учет доходов и расходов по некоммерческой деятельности Фонда и деятельности, приносящей доход.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы

административно-хозяйственного назначения учитываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет 26.02, «Общехозяйственный некоммерческий» и списываются ежемесячно за счет средств целевого финансирования.

11.2. Прочие расходы (РКО) в рамках некоммерческой деятельности закрываются на счет 86 «Целевое финансирование» ежемесячно (единовременно при отсутствии предпринимательской деятельности, а также если сумма поступлений от предпринимательской деятельности меньше 5% от всех поступлений).

Прочие расходы, связанные с получением дохода, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 2 «Прочие расходы».

Прочими расходами являются:

• расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

• проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств;

• услуги банка.

11.3. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость ежемесячно равными долями, исходя из срока их погашения.

К расходам будущих периодов на предприятии относятся:

- лицензии;
- другие расходы в соответствии с нормативными актами.

12) Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежный эквивалент – это высоколиквидные финансовые вложения (сроком обращения до 3-х месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком до 3-х месяцев.

Денежные эквиваленты учитываются счетам 55 «Специальные счета в банках» и 57 «Переводы в пути» и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Фонд отражает без учета НДС.

При наличии у Фонда соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- потери и выгоды от валютно-обменных операций.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по статье 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств.

Выгоды или потери от обмена одних денежных эквивалентов на другие отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

13) Оценочные обязательства

Фонд создает резерв по отпускам. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- сумма резерва на предстоящую оплату отпусков на последние число месяца определяется умножением начисленной суммы заработной платы с учетом начисленных взносов на процент отчислений (П), который при отпуске в 28 календарных дней рассчитывается следующим образом:

П=28:(12*29,3) *100

– возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного резервов включается в состав прочих расходов или доходов на последнее число календарного года.

14) Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводиться из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Если сомнительная дебиторская задолженность возникла в рамках коммерческой деятельности, то резерв создают, используют и отражают в бухгалтерском учете в обычном порядке: сумма созданного резерва признается прочим расходом, а списание дебиторской задолженности происходит за счет резерва. Корректировки резерва также включают в прочие доходы или в прочие расходы.

Если сомнительная задолженность возникла в рамках некоммерческой деятельности, то сумму созданного резерва относят в дебет счета 86 - на уменьшение целевого финансирования. Списание задолженности, возникшей по некоммерческой деятельности, также происходит за счет резерва.

Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резерв включаются в состав прочих расходов п. 11 ПБУ 10/99, которые отражают по дебету счета 91 и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

15) Учет активов и обязательств в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Фонда, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Если курсовые разницы возникли по финансово-хозяйственным операциям от уставной деятельности, то их суммы закрываются на счет 86 «Целевые средства».

Если курсовые разницы возникли по финансово-хозяйственным операциям от деятельности, приносящей доход, то их суммы закрываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» и отражаются в отчете о финансовых результатах.

1б) Ведение деятельности, приносящей доход

НКО может осуществлять коммерческую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана.

Если некоммерческая организация занимается коммерческой деятельностью, то бухгалтерский учет доходов и расходов ведется ею в общеустановленном порядке в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н, и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Доходы и расходы от предпринимательской деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» (оказание услуг по уходу и присмотру за детьми).

Проценты по депозитам учитываются как прочие доходы на счете 91.01 «Прочие доходы».

Доходы и расходы от реализации основных средств и другого имущества отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

Раздел АКТИВ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав нематериальных активов, отраженных на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», входят товарные знаки (исключительные права), отраженные по фактической стоимости на дату получения свидетельства.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г	474	-	572	-	-	-	-	-	-	1046	-
	5110	за 2021г	474	-	-	-	-	-	-	-	-	474	-
в том числе													
товарный знак «Фонд Анастасия»	5101	за 2022г	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5111	за 2021г	87	-	--		-	-	-	-	-	87	
сайт WWW.ANASTASIAFOND.RU	5102	за 2022г	1	-	--	-	-	-	-	-	-	1	-
	5112	за 2021г	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
товарный знак «Стилизованная зебра»	5103	за 2022г	81	-	-	-	-	--	-	-	-	81	--
	5113	за 2021г	81	-	-		--	-	-	-	--	81	-
сайт WWW.ANASTASIA	5104	за 2022г	38	-	-	-	-	-	--	-	-	38	-
	5114	за 2021г	38	-	-	-		-	-	--	-	38	-
товарный знак АНАСТАСИЯ (свидетельство 717565)	5105	за 2022г	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	5115	за 2021г	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
фирменный стиль	5106	за 2022г	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
	5116	за 2021г	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
Видеоролик "Это мой друг"	5107	за 2022г	-	-	375	-	-	-	-	-	-	375	-
	5117	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Логотип Анастасия	5108	за 2022г	-	-	129	-	-	-	-	-	-	129	-

(книга)	5118	За 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Шамарики - пространство для детства	5109	За 2022г	-	-	69	-	-	-	-	-	-	69	-
	5119	За 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Незаконченные операции по приобретению НМА

тыс. руб.

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	130	600	-	(572)	158
	5190	за 2021г.	130	-	-	-	130
в том числе: Логотип Анастасия (книга)	5181	за 2022г.	60	69	-	(129)	-
	5191	за 2021г.	60	-	-	-	60
Сайт новый	5182	за 2022г.	70	-	-	-	70
	5192	за 2021г.	70	-	-	-	70
Шамарики -пространство для детства	5183	за 2022г.	-	69	-	(69)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Логотип БФ Анастасия (словесное обозначение)	5184	за 2022г.	-	44	-	-	44
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
Логотип БФ Анастасия (комбинированное обозначение)	5185	за 2022г.	-	44	-	-	44
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеоролик "Это мой друг"	5186	за 2022г.	-	375	-	(375)	-
	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-

3.2.Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 3.2.1 «Наличие и движение основных средств» (в тыс. руб.).

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период							На конец периода	
			до корректировки		переход на ФСБУ 6/2020		после корректировки		Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	637	-	(83)	(198)	554	(198)	37 683	(187)	(4)	(547)	-	-	-	38 050	(690)
	5210	за 2021г.	377	-	-	-	-	-	260	-	-	-	-	-	-	637	
в том числе:																	
Здания	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	35 908	-	-	(199)	-	-	-	35 908	(199)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-		-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	733	-	-	(23)	-	-	-	733	(23)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	637	-	(83)	(198)	554	(198)	1 042	(187)	(4)	(325)	-	-	-	1 409	(468)
	5213	за 2021г.	377	-	-	-	-	-	260	-	-	-	-	-	-	637	

3.2.2. Незаконченные капитальные вложения

тыс. руб.

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 2022г.	-	38 578	(895)	(37 683)	-
	5250	за 2021г.	-	260	-	(260)	-
в том числе: Компьютер DELL APM 1	5241	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер DELL APM 2	5242	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер DELL APM 3	5243	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер DELL APM 4	5244	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo APM 5	5245	за 2022г.	-	102	-	(102)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo APM 6	5246	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo APM 7	5247	за 2022г.	-	87	-	(87)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre Tiny M70g-2,intel Core i3 10105T,DDR4 8ГБ, 1000ГБ,256ГБ(SSD),Intel UHD	5248	за 2022г.	-	163	163	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер DELL Optiplex 3080,intel Corei3 10105T,DDR4 8ГБ,256ГБ(SSD),intel UHD Graphics 630, Windows	5249	за 2022г.	-	481	481	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор AOC Professional 27P1(00/01) 27, черный		за 2022г.	-	121	121	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор AOC Value Line 27E2QAE 27", черный		за 2022г.	-	22	22	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор AOC Value Line 27E2QAE 27", черн.		за 2022г.	-	22	22	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre Tiny M70g-2,intel Core i3 10100T,DDR4 8ГБ,256ГБ(SSD),Intel UHD		за 2022г.	-	72	72	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор AOC Value Line 27B2AM/01 27", черный		за 2022г.	-	16	16	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сейф VALBERG Гарант-67TEL огне-взломостойкий, элек. замок		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57	-	(57)	-
МФУ А4 Konica-Minolta		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	203	-	(203)	-
Нежилое помещение 561,1кв.м. г.Краснодар ,ул. Им.Новицкого А.М. дом 2/5,2-й этаж		за 2022г.	-	35 908	-	(35 908)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля доступа		за 2022г.	-	733	-	(733)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 2 эт.		за 2022г.	-	147	-	(147)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

3.2.3. Информация об арендованных основных средствах

На основании п. 11 ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде не признавалось, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

На основании акта от 29.12.2021 г. уверенность в продлении договора аренды № 23-12/20М2 от 23.12.2020 г. с ООО «КНГК-ИНПЗ» оценивалась комиссией как недостаточная, рассматривалась вероятность прекращения аренды по данному адресу. В мае 2022 г. фонд планировал изменить юридический адрес, планировалось заключение нового договора аренды по адресу: город Москва, ул. Усачева, 9.

29.12.2021 г. ООО «КНГК-Комьюнити» и БФ «Анастасия» заключили соглашение о намерении ООО «КНГК – Комьюнити» передать в 2022 г. в собственность н/помещение по адресу г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5 ,в виде пожертвования ,на ведение уставной деятельности Фонда.

26 октября 2022 г. Фонд по договору пожертвования получил право собственности на 2 этаж н/помещения по адресу г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. Фонд арендовал следующие помещения для осуществления деятельности:

Руб.

Арендодатель	Объект аренды	Стоимость полученного в аренду имущества		
		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
ООО «КНГК»	Часть офисного помещения по адресу ул.им. Буденного, 117/1	-	-	110 726
ООО «КНГК-ИНПЗ»	г. Москва, пер. 1-й Павловский, д. 3, нежилое помещение 20,8 кв.м.	361 920	331 760	2 111 083
ООО « КНГК – Комьюнити»	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5, цокольный этаж	176 800	231 268	651 613
	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5, 2-ой этаж	3 306 049	3 493 182	26 723 899
	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М.,д.2/5, 1-ый этаж	1 267 536	1 711 508	6 714 262
Итого		4 750 385,00	5 771 418,00	36 311 584

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют основные средства в залоге.

3.3. Запасы

Запасы Фонда учитываются на счете 10 «Материалы» бухгалтерского учета.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

В бухгалтерском балансе материалы товары для перепродажи отражаются по строке 1210 «Запасы».

3.3.1. Наличие и движении запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	125	-	125	6 645	(5 913)	-	-	X	857	-	857
	5420	за 2021г.	1 857	-	1 857	7 308	(9 041)	-	-	X	125	-	125
в том числе:													
Сырье, материалы	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	55	-	55	6 108	(9 041)	-	-	3 002	125	-	125
Прочие запасы	5402	за 2022г.	125		125	6 645	(5 913)	-	-	-	857	-	857
	5421	за 2021г.	1 802		1 802	1 200	-	-	-	3 002	-	-	-

3.4. Дебиторская Задолженность

Задолженность, не погашенная на отчетную дату, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность». По этой строке бухгалтерского баланса указано дебетовое сальдо по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»,68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г	15 212	-	258 332	-	(258 558)	-	-	-	-	-	14 986	
	5530	за 2021г	7 646	-	14 914	-	(7 348)	-	-	-	-	-	15 212	
в том числе: Расчеты с поставщиками	5511	за 2022г	312	-	9030	-	(8967)	-	-	-	-	-	375	
	5531	за 2021г	1 257	-	303	-	(1 248)	-	-	-	-	-	312	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5512	за 2022г	14 850	-	247 269	-	(247 510)	-	-	-	-		14 609	
	5532	за 2021г	6 378	-	14 564	-	(6 093)	-	-	-	-		14 850	

Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г	16	-	1 508	-	(1 523)	-	-	-	-	-	-	1
	5533	за 2021г	4	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	16
Расчеты по соц. страхованию	5514	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2022г	9	-	525	-	(533)	-	-	-	-	-	-	1
	5535	за 2021г	3	-	9	-	(3)	-	-	-	-	-	-	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	5516	за 2022г	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2021г	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	25
Итого	5500	за 2022г	15 212	-	258 332	-	(258 558)	-	-	X		-	-	14 986
	5520	за 2021г	7 646	-	14 914	-	(7 348)	-	-	X		-	-	15 212

Резерв по сомнительным долгам за 2021-2022 гг. не создавался в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. отсутствует.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указываются денежные средства в кассе, на расчетных счетах, депозиты сроком погашения до трех месяцев.

3.5.1. Наличие и движение денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
1	2	3	4	5	6
Касса организации	2022	-	19 435	19 435	-
	2021	-	17 729	17 729	-
Расчетные счета	2022	765	4 563 560	4 562 226	2 099
	2021	10 811	1 832 456	1 842 502	765
Депозитные счета	2022	42 400	4 430 400	4 408 300	64 500
	2021		1 680 500	1 638 100	42 400
Денежные средства ИТОГО	2022	43 165	9 013 395	8 989 961	66 599
	2021	10 811	3 530 685	3 498 331	43 165

Раздел ПАССИВ

3.6. Целевые средства

При заполнении строки 1350 «Целевые средства» учитываются данные о величине целевых средств, полученных от жертвователей и используемых на уставные цели, стоимость принятых к учету нематериальных активов, основных средств и чистая прибыль отчетного года по итогам приносящей доход деятельности НКО.

3.6.1. Наличие и движение целевых средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	77 261	55 132
нематериальные активы , основные средства	38 405	1111
Итого Целевые средства (строка 1350)	**115 667**	**56 369**

3.7. Кредиторская задолженность

При заполнении строки 1520 «Кредиторская задолженность» используются данные о кредитовых остатках на отчетную дату:

–по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»,

–по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами»

–по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (в части краткосрочной кредиторской задолженности).

3.7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г	2 364	289 384	-	(287 739)	-	-	-	-	4 010
	5580	за 2021г	95	2 359	-	(90)	-	-	-	-	2 364
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г	709	244	-	(618)	-	-	-	-	335
	5581	за 2021г	73	703	-	(68)	-	-	-	-	709
Расчеты с	5562	за 2022г	261	275	-	(261)	-	-	-	-	275

покупателями и заказчиками	5582	за 2021г	-	261	-	-	-	-	-	-	261
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г	766	12 130	-	(11 382)	-	-	-	-	1 514
	5583	за 2021г	12	766	-	(12)	-	-	-	-	766
Расчеты по соц.страхованию	5564	за 2022г	454	6 720	-	(6 390)	-	-	-	-	785
	5584	за 2021г	-	454	-	-	-	-	-	-	454
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2022г	10	22 246	-	(21 165)	-	-	-	-	1 091
	5585	за 2021г	-	10	-	-	-	-	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2022г	2	534	-	(533)	-	-	-	-	3
	5586	за 2021г	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2022г	162	247 235	-	(247 390)	-	-	X	X	7
	5587	за 2021г	9	162	-	(10)	-	-	X	X	162
Итого	5550	за 2022г	2 364	289 384	-	(287 739)	-	X	-	-	4 010
	5570	за 2021г	95	2 359	-	(90)	-	X	-	-	2 364

3.7.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность на отчетную дату носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020, 31.12.2021г., 31.12.2022г. отсутствует.

3.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2022	687	1943	1618	-	1012
	5710	2021	395	1514	1222	-	687
в том числе:							
предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	2022	687	1618	1943	-	1012
	5711	2021	395	1514	1222	-	687

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса включаются показатели, учитывающие оценочные обязательства, отражаемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее — денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражаются поступления от приносящей доход деятельности, оказания услуг по присмотру и уходу за детьми.

По строке 4 119 «Прочие поступления» отражаются поступления излишне перечисленных средств и поступление процентов от размещения средств на депозитных счетах.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются платежи организации работникам по трудовым договорам, договорам гражданско-правового характера, включая НДФЛ и страховые взносы.

По строке 4 129 «Прочие платежи» отражаются услуги банка и прочие платежи.

5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств отражаются полученные целевые средства от жертвователей и израсходованные средства на ведение уставной деятельности (расходы на целевые мероприятия, расходы на содержание аппарата управления и др.) согласно подтверждающих документов, а также остатки целевых средств на начало и конец отчетного периода.

В связи с особенность учета по сроке 6330 отражена операция по отражению в составе основных средств имущества, полученного по договору пожертвования и расположенные по адресу: г.Краснодар, ул.Новицкого, д 2/5, 2 этаж.

Прочие расходы расшифрованы по строке 6326 «Прочие» в таб.5.1.

5.1. Состав прочих расходов на содержание аппарата управления

тыс. руб.

Расшифровка расходов по строке 6326	2022 год	2021 год
1	2	3
Информационные и консультационные услуги	638	670
Услуги банка и прочие расходы	-	-
Аудиторские услуги	60	50
Расходы на программное обеспечение и домены	50	351
Реклама уставной деятельности	-	1466
Услуги нотариуса	1	13
Материалы для хозяйственной деятельности	748	1145
Услуги связи	126	112
Госпошлина	7	8
Коммунальные услуги	-	15
Прочие хозяйственные расходы	429	141
ИТОГО:	2059	3972

Прочие расходы расшифрованы по строке 6350 «Прочие» в таб.5.2.

5.2. Состав прочих расходов

Расшифровка расходов по строке 6350	2022 год	2021 год
1	2	3
прочие расходы	180	326
Услуги банка	1 814	1 621
ИТОГО:	1 994	1 947

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

По строке 2110 «Выручка продаж» отражаются расходы от приносящей доход деятельности - оказание услуг по присмотру и уходу за детьми.

Тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021г.
Оказания услуг по присмотру и уходу за детьми	10 638	3 154
Итого выручка	**10 638**	**3 154**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражаются расходы от приносящей доход деятельности - оказание услуг по присмотру и уходу за детьми.

Тыс. руб.

Наименование	2022г.	2020г.
Оказания услуг по присмотру и уходу за детьми	(6 639)	(2 382)
Итого себестоимость продаж	**(6 639)**	**(2 382)**

Классификация расходов по видам расходов:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 878	1 513
Расходы на оплату труда	5620	2 062	436
Отчисления на социальные нужды	5630	619	129
Аренда	5640	850	269
Прочие затраты	5650	230	35
Итого по элементам	5660	6 639	2 382
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 639	2 382

6.3. Прочие доходы

Доходы, отличные от основного вида деятельности, считаются прочими поступлениями Фонда. Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 1 «Прочие доходы».

По строке 2320 «Проценты к получению» отражаются доходов в виде процентов от размещения средств на депозитных счетах.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражаются доходы от реализации прочего имущества (материалов).

6.4. Прочие расходы

Расходы, отличные от основного вида деятельности, считаются прочими расходами организации. Информация о прочих расходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 2 «Прочие расходы».

По строке 2350 «Прочие расходы» отражаются прочие расходы, в том числе расходы на банковское обслуживание.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена НКО

В процессе хозяйственной деятельности НКО подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

НКО подвержена финансовым, правовым и репутационным рискам.

Руководство Фонда контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Фонда.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

7.1. Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Фонд производит операции в валюте в небольшом объеме, таким образом, валютный риск минимальный.

7.2. Кредитный риск

НКО подвержена кредитному риску, а именно риску того, что Фонд понесет убыток вследствие того, что контрагенты Фонда не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Фондом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Фонда по видам активов, отраженных по балансовой стоимости, включает следующее:

Наименование	2022	2021	2020
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	25	-
– Прочая дебиторская задолженность	14 609	14 850	6 378
- Денежные средства и их эквиваленты	66 599	43 165	10 811
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	**81 208**	**58 039**	**17 189**
Итого максимальный кредитный риск	**81 208**	**58 039**	**17 189**

7.3. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства, бухгалтерского законодательства и др.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
1	2	3
Изменение валютного регулирования	+	Организация ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Изменение таможенного регулирования	-	Организация не ведет деятельность за пределами РФ
Изменение бухгалтерского законодательства	+	Правильность отражения операций в бухгалтерском учете и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности пользователям
Изменение законодательства по НКО и благотворительной деятельности	+	Своевременное формирование отчетов для Министерства юстиции РФ
Изменение налогового законодательства	+	При увеличении фактора (изменение ставок налогов в сторону увеличения) — отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора (изменение ставок налогов в сторону уменьшения) — положительный эффект для организации. Данное влияние возникнет, если организация не подтвердить целевое использование средств.

7.4. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа жертвователей (благотворителей) вследствие негативного представления о информации о деятельности организации.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
1	2	3
Уменьшение числа жертвователей вследствие негативного представления о деятельности организации	+	Уменьшение возможностей оказание благотворительной помощи детям.

Руководство Фонда считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деятельность Фонда.

7.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство считает, что этот риск является низким для деятельности Фонда, поскольку по договорам с поставщиками товаров (работ, услуг), подрядчиками выплачивается без задержек и выполняются условия этих договоров.

8. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства, где Фонд является ответчиком, отсутствуют.
У Фонда нет претензий и исков к третьим лицам.

9. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные и выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют.

10. События после отчетной даты

В 1 квартале 2023 года Фондом по договору пожертвования на ведение уставной деятельности получены в собственность следующие земельные участки:

1. Земельный участок, кад. номер 23:43:0137006:129 , площадь 1221 кв.м. по адресу : г. Краснодар ,Прикубанский внутригородской округ ,пр.1-й Линии,40

2. Земельный участок, кад. номер 23:43:000000:24739 , площадь 1199 кв.м. по адресу: г.Краснодар ,Прикубанский внутригородской округ ,ул.1-й Линия

11. Непрерывность

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации. У Фонда нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Факторы, связанные с деятельностью Фонда или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены. Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, и подтверждаем, что Фонд обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководством выполнена оценка в отношении способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

12. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу

По мнению Руководства, за 2022 год Фондом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в редакции Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 года №132н, от 08.11.2010 №144н устанавливает правила исправления ошибок и порядок их раскрытия в бухгалтерском учете.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10 % Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Фонду на момент принятия решения о их существенности.

У Фонда не было существенных ошибок прошлых лет, поэтому исправления в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность не вносились в 2022 году.

Генеральный директор А.Е. Юрьева

Главный бухгалтер О.М. Макарова

«31» марта 2023 года