1050 8015

ИНН 2311981014

КПП 772501001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2023

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ 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 231015586 5 ОГРН/ОГРНИП 1112310003992

На 013 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 01.04.2024

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» 01.04.2024 в 22:35

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

Юрьева Анастасия Евгеньевна
Сертификат: 3609d693bdb4840c3b22bc3417cbe31330f619ab
Действует с 29.03.2024 до 29.06.2025

Принято 02.04.2024 в 10:53

7725 ИФНС России № 25 по г.Москве
Гонтюрев Игорь Ильич, начальник
Сертификат: 68092a0c0fffa5b928ccbc9ff6fd88bcc7178173
Действует с 04.03.2024 до 28.05.2025

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

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 2 3 1 1 9 8 1 0 1 4

КПП 7 7 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

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	1652	1204	604
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	71162	37359	637
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	2	4	6
-	Итого по разделу I	1100	72816	38567	1248
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	448	857	125
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	35766	14986	15212
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115865	66599	43165
-	Прочие оборотные активы	1260	10917	268	75
-	Итого по разделу II	1200	162995	82710	58576
-	**БАЛАНС**	1600	235811	121278	59824

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	0	0	0
3.6	Целевые средства	1350	229435	115667	56243
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	229435	115667	56243
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

Принято 02.04.2024 в 10:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	4780	4010	2364
-	Доходы будущих периодов	1530	0	588	530
3.8	Оценочные обязательства	1540	1596	1012	687
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	6376	5611	3581
-	**БАЛАНС**	1700	235811	121278	59824

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 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	1582	1046	474
	Приобретение нематериальных активов	1112	70	158	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	71162	37359	637
		1152	-	-	-
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	2	4	6
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
	Материалы	1211	448	857	125
		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	1044	375	312
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	2300	0	25
	Расчеты по налогам и сборам	1233	1	1	16
	Расчеты с подотчетными лицами		42	1	9
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32379	14609	14850
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	1465	2099	765
	Депозитные счета	1252	114400	64500	42400
		1253	-	-	-

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	216	268	0
	Долгосрочные активы к продаже	1262	10701	-	-
		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:					
	неиспользованные целевые средства	1351	145991	77261	55132
	ОС и НМА	1352	83445	38405	1111
		1353	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из них:					
		1361	-	-	-
		1362	-	-	-
		1363	-	-	-

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	709	335	709
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	0	275	261
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1699	1514	766
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1035	785	454
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1265	1091	10
	Расчеты с подотчетными лицами		0	3	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		71	7	162

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	0	588	530
		1532	-	-	-
		1533	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), из них:					
	Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	1541	1596	1012	687
		1542	-	-	-
		1543	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), из них:					
		1551	-	-	-
		1552	-	-	-
		1553	-	-	-

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	15897	10638
6.2	Себестоимость продаж	2120	(8804)	(6639)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	7093	3999
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(0)	(0)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7093	3999
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	9155	4719
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.3	Прочие доходы	2340	1	54
6.4	Прочие расходы	2350	(142)	(225)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	16107	8547
-	Налог на прибыль [3]	2410	(3259)	(1704)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
-	отложенный налог на прибыль [4]	2412	-	-
-	Прочее	2460	0	0
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	12848	6843
-	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	12848	6843
	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 02.04.2024 в 10:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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:				
	оценочные обязательства	2341	0	54
		2342	-	-
		2343	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), из них:				
	услуги банка	2351	(142)	(212)
		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 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	77261	55132
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	205419	150711
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	12848	6843
-	Прочие	6250	506	895
-	Всего поступило средств	6200	218773	158449
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(86408)	(84640)
-	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(75416)	(75150)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(10991)	(9490)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16410)	(11431)
-	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12161)	(8367)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(262)	(299)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(623)	(700)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(0)	(6)
5.1	прочие	6326	(3364)	(2059)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(46790)	(38255)
5.2	Прочие	6350	(436)	(1994)
-	Всего использовано средств	6300	(150043)	(136320)
-	**Остаток средств на конец отчетного года**	6400	145991	77261

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 02.04.2024 в 10:53
Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

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	506	668
	6252	-	-
	6253	-	-
	6254	-	-
	6255	-	-
	6256	-	-
	6257	-	-
	6258	-	-
	6259	-	-
Прочие (стр. 6350), из них:			
	6351	(-)	(-)
	6352	(-)	(-)
	6353	(-)	(-)
	6354	(-)	(-)
	6355	(-)	(-)
	6356	(-)	(-)
	6357	(-)	(-)
	6358	(-)	(-)
	6359	(-)	(-)

Принято 02.04.2024 в 10:53

Имя файла «NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e»

Форма по КНД 1167002

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **01.04.2024** в **22.35.20** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_BUHOTCH_7725_7725_2311981014772501001_20240401_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e,

NO_BUHPZ_7725_7725_2311981014772501001_21cf7fcf-3091-4640-bad5-56d42b98424e_20240401_133881c8-cdb9-4bdb-9755-84925446d00f.

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ", 2311981014-772501001.

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2023 год.

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ", 2311981014/772501001.

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-2311981014-772501001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7725, ИФНС России № 25 по г.Москве.

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7725

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью и получен через АО «ПФ «СКБ Контур» 01.04.2024 в 22:35
АО «ПФ «СКБ Контур»
Сертификат: 2c01dd2256c12026061da048d652ac2f896b4638
Действует с 18.07.2023 до 18.07.2024

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

за 2023 год

2024

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 ... 6

2.1. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета ... 7
2.1.2. Положения Учетной политики на 2023 год ... 7

3. Пояснения к существенным статьям баланса ... 13

3.1. Нематериальные активы ... 13
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов ... 13
3.1.2. Незаконченные операции по приобретению НМА ... 15
3.2. Основные средства ... 16
3.2.1. Наличие и движение основных средств ... 16
3.2.3. Информация об арендованных основных средствах ... 17
3.3. Запасы ... 17
3.3.1. Наличие и движении запасов ... 18
3.4. Дебиторская Задолженность ... 18
3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности ... 18
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 19
3.5.1. Наличие и движение денежных средств ... 19
3.6. Целевые средства ... 19
3.6.1. Наличие и движение целевых средств ... 19
3.7. Кредиторская задолженность ... 20
3.7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности ... 20
3.7.2. Просроченная кредиторская задолженность ... 21
3.8. Оценочные обязательства ... 21

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств ... 22

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах ... 23

5.1. Доходы по обычным видам деятельности ... 23
5.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 23
5.3. Прочие доходы ... 24
5.4. Прочие расходы ... 24

6. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена НКО ... 25

6.1. Валютные риски ... 25
6.2. Кредитный риск ... 25
6.3. Правовые риски ... 26
6.4. Репутационный риск ... 26
6.5. Риск ликвидности ... 26

7. Условные обязательства и условные активы ... 26

8. Обеспечения обязательств и платежей ... 27

9. Непрерывность ... 27

10. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу ... 27

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 27

1. Общие сведения

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии 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».

С 07.07.2023 г. изменено наименование Фонда - Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия».

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» за 2023 год входят: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств, отчет о финансовых результатах 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 Анастасии Шамара «Анастасия».

Сокращенное наименование: Благотворительный фонд «Анастасия».

ИНН 2311981014
КПП 772501001

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 Анастасии 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).

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии «Анастасия» действует на основании Устава: действующая редакция Устава (новая редакция № 11) утверждена Протоколом № 75 от 13.06.2023г. внеочередного заседания Высшего Совета некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия».

Протоколом № 75 от 13.06.2023 г. внеочередного заседания Высшего Совета некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» принято решение о смене наименования на Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 30 человек (за 2022 год – 40 человека).

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2023 г.) – 43 человек (на 31.12.2022 г. - 46 человек).

Основной вид деятельности Фонда: 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).

Фонд оказывает образовательные услуги по получению дополнительного образования (Лицензия об осуществлении образовательной деятельности № Л-035-01298-77/00640020 от 03.02.2023 г.)

Целью создания и деятельности Фонда является

- социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;

- социальная реабилитация детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей находящихся в трудной жизненной ситуации;

- оказание помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических,

промышленных или иных катастроф, социальных, национальных, религиозных конфликтов, жертвам репрессий, беженцам и вынужденным переселенцам;

- содействие в оказании медицинской помощи в организациях, оказывающих медицинскую помощь;

- содействие защите материнства, детства и отцовства;

- содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе;

- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности;

- содействие добровольческой (волонтёрской) деятельности;

- содействие развитию научно-технического, художественного творчества детей и молодёжи;

- содействие патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодёжи;

- поддержка общественно значимых молодёжных инициатив, проектов, детского и молодёжного движения, детских и молодёжных организаций;

- содействие деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), участие в организации и (или) проведении физкультурных и спортивных мероприятий в форме безвозмездного выполнения работ и (или) оказания услуг физическими лицами;

- охрана окружающей среды и защита животных;

- охрана и должное содержание зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;

- оказание бесплатной юридической помощи и правового просвещения населения;

- содействие деятельности по производству и (или) распространению социальной рекламы .

В 2023 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 12.11.2021г. по 06.02.2023 г.(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.

Состав Попечительского Совета с 06.02.2023 г. (согласно Протоколу Высшего совета № 73 от 06.02.2023г.):

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 – Губина Татьяна Леонидовна;

Член попечительского совета – Дубянская Ольга Игоревна.

3. Ревизионная комиссия– коллегиальный контрольно-ревизионный орган Фонда

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 (Управляющий партнер ООО «КНГК-Групп»);

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

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

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

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. с изменениями от 31.12.2021 г. разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского и налогового учета и действует в целях применения в 2023 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 2023 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.

2.1.2. Положения Учетной политики на 2023 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)». В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007).

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

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.

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

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2022 г. 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.

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

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.

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».

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(пожертвования).

Переоценка по основным средствам не производится.

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)Долгосрочные активы к продаже

В момент принятия к бухгалтерскому учету ДАП оценивается по балансовой стоимости основного средства или другого внеоборотного актива, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже. Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, т.е. стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин.

В случае снижения стоимости ДАП на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива (по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости долгосрочного актива к продаже, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается.

В бухгалтерском балансе стоимость ДАП отражается за вычетом резерва под снижение стоимости этого актива. Создание, доначисление и уменьшение указанного резерва изменяют расходы периода, в котором совершаются эти операции.

Стоимость ДАП отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» отдельной статьей. Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах отдельной статьей.

11)Бухгалтерский учет аренды

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

12) Запасы

Фонд применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, используемые в деятельности некоммерческой организации (п. 2 ФСБУ5/2019). Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

БФ «Анастасия» не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретения и использования запасов 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;

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

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. Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно (пожертвование, дарение), считается справедливая стоимость этих запасов, справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (п.15, п.14 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Стоимость, переданного в качестве пожертвования имущества, материалов может быть определена благотворителем в договоре пожертвования.

Материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в НКО ведется обособленно (пп. «в» п. 4 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. «б» п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 10.04.2020 № ИС-учет-27).

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Фонда, после их признания, учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Для осуществления контроля над сохранностью активов, полученных Фондом в натуральной форме, их стоимость и количество при передаче в эксплуатацию отражается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

13) Расходы

13.1. 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.

13.2. 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.

13.3. 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».

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 нет

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) Активов и обязательств в иностранной валюте в 2023 г. не было.

16) Ведение деятельности, приносящей доход

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

Если некоммерческая организация занимается деятельностью, приносящей доход, 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.

Доходы и расходы от деятельности, приносящей доход, отражаются на счете 90 «Продажи».

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

Доходы и расходы от реализации основных средств и другого имущества (разового характера) 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 31.12.2023 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г	1 046	-	536	-	-	-	-	-	-	1582	-
	5110	за 2022г	474	-	572	-	-	-	-	-	-	1046	-
в том числе													
товарный знак «Фонд Анастасия»	5101	за 2023г	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5111	за 2022г	87	-	--		-	-	-	-	-	87	
сайт WWW.ANASTASIAFOND.RU	5102	за 2023г	1	-	--	-	-	-	-	-	-	1	-
	5112	за 2022г	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
товарный знак «Стилизованная зебра»	5103	за 2023г	81	-	-	-	-	--	-	-	-	81	--
	5113	за 2022г	81	-	-		--	-	-	-	--	81	-
сайт Сайт WWW.ANASTASIA	5104	за 2023г	38	-	-	-	-	-	--	-	-	38	-
	5114	за 2022г	38	-	-	-		-	-	--	-	38	-
товарный знак АНАСТАСИЯ	5105	за 2023г	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-

(свидетельство 717565)	5115	за 2022г	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
фирменный стиль	5106	за 2023г	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
	5116	за 2022г	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
Видеоролик "Это мой друг"	5107	за 2023г	375	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-
	5117	за 2022г	-	-	375	-	-	-	-	-	-	375	-
Логотип Анастасия (книга)	5108	за 2023г	129	-	-	-	-	-	-	-	-	129	-
	5118	за 2022г	-	-	129	-	-	-	-	-	-	129	-
Шамарики - пространство для детства	5109	за 2023г	69	-	-	-	-	-	-	-	-	69	-
	5119	за 2022г	-	-	69	-	-	-	-	-	-	69	-
Видеоролик "Кто ты?Кто я?	5110	за 2023г			94							94	
	5120	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролик "Песня о тебе"	5111	за 2023г			94							94	
	5121	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролик "Письма о любви"	5112	за 2023г			94							94	
	5122	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролик "Февраль"	5113	за 2023г			94							94	
	5123	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Логотип БФ Анастасия (словесное обозначение)	5114	за 2023г			80							80	
	5124	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Логотип БФ Анастасия (комбинированное обозначение)	5115	за 2023г			80							80	
	5125	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	158	448	-	(536)	70
	5190	за 2022г.	130	600	-	(572)	158
в том числе: Сайт новый	5181	за 2023г.	70	-	-	-	70
	5191	за 2022г.	70	-	-	-	70
Логотип БФ Анастасия (словесное обозначение)	5182	за 2023г.	44	36	-	(80)	-
	5192	за 2022г.	-	44	-	-	44
Логотип БФ Анастасия (комбинированное обозначение)	5183	за 2023г.	44	36	-	(80)	-
	5193	за 2022г.	-	44	-	-	44
Видеоролики РЖЯ с Н.Киоссе	5184	за 2023г.	-	376	-	(376)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Логотип Анастасия (книга)	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	60	69	-	(129)	-
Шамарики -пространство для детства	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	69	-	(69)	-
Видеоролик "Это мой друг"	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	375	-	(375)	-

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накопл ен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	38 050	(691)	68 593	34 041	(268)	(1750)				73 602	(2440)
	5210	за 2022г.	554	(198)	37 683	0		(494)				38 050	(691)
в том числе:													
Офисное оборудовани	5201	за 2023г.	1 262	(463)				(366)				1 262	(829)
	5211	за 2022г.	554	(198)	895			(266)				1 262	(463)
Н/помещение	5202	за 2023г.	35 908	(200)				(1197)				35 908	(1396)
	5212	за 2022г.			35 908			(200)				35 908	(200)
ППА	5203	за 2023г.			936	936	(268)						
	5213	за 2022г.											
Компьютер для видеонаблюдения в серверной	5204	за 2023г.			91			(23)				91	(23)
	5214	за 2022г.											
Земельный участок,кад.номер 23:43:000000:24739 ,площадь 1199	5205	за 2023г.			21 403	21403							
	5215	за 2022г.											
Земельный участок,кад.номер 23:43:0000000:27798 ,площадь 600	5206	за 2023г.			10 701							10 701	
	5216	за 2022г.											
Земельный участок,кад.номер 23:43:0136081:365 ,площадь 600 кв.м.	5207	за 2023г.			10 702	10702							
	5217	за 2022г.											
Земельный участок,кад.номер 23:43:0137006:129 ,площадь 1221	5208	за 2023г.			13 022							13 022	
	5218	за 2022г.											
Система видеонаблюдения 2 эт.	5209	за 2023г.	147	(5)				(29)				147	(34)
	5219	за 2022г.			147			(5)				147	(5)
Система контроля доступа	5210	за 2023г.	733	(23)				(135)				733	(158)
	5220	за 2022г.			733			(23)				733	(23)
Детская площадка (на земельном участке кадастр.№23:43:0000000:27798)	5211	за 2023г.			11 738							11 738	
	5221	за 2022г.											

В 2023 году по договору пожертвования был получен земельный участок, кад.номер 23:43:0000000:24739, площадь 1199 кв.м., расположенного по адресу: Краснодарский край, г.Краснодар, ул.1-я Линия, уч.182.

На основании решения о разделе земельного участка от 30.06.2023 г. произошел раздел данного участка на две части: ЗУ 1 и ЗУ 2.

ЗУ1, кад. номер 23:43:0000000:27798, площадь 600 кв.м. использован под обустройство детской площадки для подопечных Фонда.

ЗУ 2, кад. номер 23:43:0136081:365, площадь 600 кв.м., использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже. Стоимость данного земельного участка отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» отдельной статьей 1260 «Прочие оборотные активы».

3.2.3. Информация об арендованных основных средствах

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

В 2023 г. основное подразделение Фонда, находящееся по адресу г. Москва, пер. 1-й Павловский, д. 3, комн.12, помещение III, этаж 1 арендовало нежилое помещение 20,8 кв.м, в учете было отражено ППА.

В ноябре 2023 г. в связи со сменой собственника указанного нежилого помещения был заключен договор безвозмездного пользования нежилым помещением от 07.11.2023 г.

Остальные объекты не признаются в качестве ППА ввиду отсутствия признаков признания ППА.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. Фонд арендовал следующие помещения для осуществления деятельности:

Руб.

Арендодатель	Объект аренды	Стоимость полученного в аренду имущества		
		на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
ООО «КНГК-ИНПЗ»	г. Москва, пер. 1-й Павловский, д. 3, нежилое помещение 20,8 кв.м.	-	361 920	331 760
ООО « КНГК – Комьюнити»	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5, цокольный этаж	1 060 800	176 800	231 268
	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М., д.2/5, 2-ой этаж	-	3 306 049	3 493 182
	г. Краснодар, ул. Им. Новицкого А.М.,д.2/5, 1-ый этаж	1 267 536	1 267 536	1 711 508
Итого		2 328 336	4 750 385,00	5 771 418,00

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2023 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		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	857	-	857	4277	(4686)	-	-	X	448	-	448
	5420	за 2022 г.	125	-	125	6646	(5913)	-	-	X	857	-	857
в том числе:													
Прочие материалы	5401	за 2023 г.	857	-	857	4277	(4686)	-	-	X	448	-	448
	5421	за 2022 г.	125	-	125	6646	(5913)	-	-	X	857	-	857

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 дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	14 986		345 231		(324 451)						35 766	-
	5530	за 2022г.	15 212	-	258 332	-	(258 558)	-	-	-	-	-	14 986	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	25 676	-	(23 376)	-	-	-	-	-	2 300	-
	5531	за 2022г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	375		8 544		(7 875)						1 044	-
	5532	за 2022г.	312	-	9 030	-	(8967)	-	-	-	-	-	375	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023г.	1	-									1	-
	5533	за 2022г.	16	-	1 508	-	(1 523)	-	-	-	-	-	1	-

Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2023г.	1	-	517	-	(476)	-	-	-	X	X	42	-
	5534	за 2022г.	9	-	525	-	(533)	-	-	-	X	X	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2023г.	14 609	-	310 494	-	(292 724)	-	-	X	-	-	32 379	-
	5535	за 2022г.	14 850	-	247 269	-	(247 510)	-	-	-	-	-	14 609	-

Резерв по сомнительным долгам за 2023 гг. не создавался в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г., 31.12.2023 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	2023	-	28 407	28 407	-
	2022	-	19 435	19 435	-
Расчетные счета	2023	2 099	5 594 274	5 594 907	1 466
	2022	765	4 563 560	4 562 226	2 099
Депозитные счета	2023	64 500	5 422 300	5 372 400	114 400
	2022	42 400	4 430 400	4 408 300	64 500
Денежные средства ИТОГО	2023	66 599	11 044 981	10 995 714	115 866
	2022	43 165	9 013 395	8 989 961	66 599

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	31.12.2023	31.12.2022
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	**145 991**	**77 261**
нематериальные активы , основные средства	**83 445**	**38 405**
Итого Целевые средства (строка 1350)	**229 435**	**115 667**

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4010	92 985		(92 216)	-	-	-	-	4780
	5580	за 2022г.	2364	289 384		(287 739)	-	-			4010
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	335	17 105		(16 731)					709
	5581	за 2022г.	709	244	-	(618)	-	-	-	-	335
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2023г.	275	7137	-	(7412)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	261	275	-	(261)	-	-	-	-	275
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1514	29 633		(29 448)					1699
	5583	за 2022г.	766	12 130		(11 382)	-	-			1514
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2023г.	785	8590	-	(8340)	-	-	-	-	1035
	5584	за 2022г.	454	6 720	-	(6390)	-	-	-	-	785
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2023г.	1091	28 378	-	(28 204)	-	-	-	-	1 265
	5585	за 2022г.	10	22 246	-	(21 165)	-	-	-	-	1091
Расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2023г.	3	474		(477)					-
	5586	за 2022г.	2	534		(533)					3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2023г.	7	1 668	-	(1604)	-	-			71
	5587	за 2022г.	162	247 235	-	(247 390)	-	-			7

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 31.12.2021, 31.12.2022г., 31.12.2023г. 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	2023	1012	2793	2209	-	1596
	5710	2022	687	1943	1618	-	1012
в том числе:							
предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	2023	1012	2793	2209	-	1596
	5711	2022	687	1618	1943	-	1012

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

4. 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 особенностью учета по сроке 6330 отражены операции по отражению в составе основных средств имущества, полученного по договорам пожертвования в течении 2023 г.

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

4.1. Состав прочих расходов на содержание аппарата управления

тыс. руб.

Расшифровка расходов по строке 6326	2023 год	2022 год
1	2	3
Информационные и консультационные услуги	339	638
Аудиторские услуги	66	60
Расходы на программное обеспечение и домены	405	50
Услуги нотариуса	-	1
Материалы для хозяйственной деятельности	1091	748
Услуги связи	128	126
Госпошлина	87	7
Тех.обслуживание офисной техники	106	-
Прочие хозяйственные расходы	381	429
Имущественные налоги	761	-
ИТОГО:	**3 364**	**2 059**

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

4.2. Состав прочих расходов

Расшифровка расходов по строке 6350	2023 год	2022 год
1	2	3
Прочие расходы (проценты по ППА, комиссия за использование платежных систем)	76	180
Услуги банка	360	1 814
ИТОГО:	**436**	**1 994**

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. 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 доходы от приносящей доход деятельности - оказание услуг по присмотру и уходу за детьми.

Тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Услуги дополнительного образования	15 897	10 638
Итого выручка	**15 897**	**10 638**

5.2. 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 - услуги дополнительного образования.

Тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022г.
Услуги дополнительного образования	(8 804)	(6 639)
Итого себестоимость продаж	**(8 804)**	**(6 639)**

Классификация расходов по видам расходов:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	657	2 878
Расходы на оплату труда	5620	3 062	2 062
Отчисления на социальные нужды	5630	912	619
Аренда	5640	402	850
Прочие затраты	5650	3 771	230
Итого по элементам	5660	8 804	6 639
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	8 804	6 639

5.3. 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.

5.4. 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.

6. 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.

6.1. 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. В 2023 г. Фонд валютные операции не вел.

6.2. 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	2023	2022	2021
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2300	-	25
– Прочая дебиторская задолженность	32 379	14 609	14 850
- Денежные средства и их эквиваленты	115 865	66 599	43 165
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	**150 544**	81 208	58 039
Итого максимальный кредитный риск	**150 544**	**81 208**	**58 039**

6.3. 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.

6.4. 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.

6.5. 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.

7. Условные обязательства и условные активы

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

8. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные и выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

9. Непрерывность

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2023 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 2023 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.

10. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу

По мнению Руководства, за 2023 год Фондом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

11. 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 2023 году.

Генеральный директор А.Е. Юрьева

Главный бухгалтер О.М. Макарова

«31» марта 2024 года