

## ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Благотворительный Общественный Фонд Содействия Развитию человека, общества, культуры «София»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: Благотворительный Фонд «София»

Место нахождения: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Почтовый адрес: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Сведения об образовании юридического лица:

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София» зарегистрирован в Минюсте 03 апреля 2000г., регистрационный номер 13278, является некоммерческой организацией, созданный по инициативе граждан РФ для достижения целей предусмотренных Уставом организации.

Внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за номером 1027700078823 дата внесения записи 30.07.2002 г.

Выдано свидетельство о гос.регистрации некоммерческой организации 16 декабря 2008 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 05.05.2006 г.ГУ ФРС по г.Москве за учетным номером 7712031155.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 010273111 выданное Министерством Российской Федерации по налогам и сбора.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731195982

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София», преследующий социальные, благотворительные, культурные, просветительские, образовательные и иные общественно полезные цели представляет собой некоммерческую организацию, созданную в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих Фондах», Федеральным законом РФ от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных Фондах» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Основной целью деятельности БФ «София» является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности.

Основными видами деятельности БФ «София» является деятельность по оказанию благотворительной материальной, моральной, гуманитарной и социальной помощи малообеспеченным, безработным, инвалидам, детям-сиротам и т.д.

Среднесписочная численность работающих в Фонде за 2021 г. составила 4 человека, численность работающих на отчетную дату – 4 человека. Во всех программах Фонда принимают участие волонтеры 7 человек

Высшим органом управления БФ является Общее собрание учредителей Фонда в составе:

- 1.Вавилов Олег Кимович
- 2.Байрамов Руслан Фатали оглы
- 3.Рожков Валерий Валентинович
- 4.Глухова Ольга Герасимовна

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью БФ «София» является Попечительский Совет в составе:

- 1.Вавилова Олега Кимовича
- 2.Рожков Валерий Валентинович

Контроль за деятельностью финансовой деятельностью БФ «София» осуществляет ревизор Фонда Байрамов Руслан Фатали оглы

Бухгалтерская отчетность БФ «София» подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о целевом использовании средств
- пояснений к ним.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять.

## Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в БФ «София» ведет главный бухгалтер путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке. Право подписи первичных учетных документов имеет руководитель и главный бухгалтер

2. В БФ «София» применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. В БФ «София» не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

4. При составлении бухгалтерской отчетности БФ «София» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» БФ «София» отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. По объектам основных средств БФ «София» амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете линейным способом начисляется износ, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

6. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

7. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

8. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

9. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам, независимо от стоимости.

10. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

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

12. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности используются счета производственных затрат. Учет расходов, связанных с целевыми мероприятиями осуществляется с использованием 20 «Основное производство».

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами БФ «София», утвержденными Общим собранием Фонда.

14. Резерв на отпуск не создается, в связи с отсутствием источника финансирования.

## Раскрытие существенных показателей

### Основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Основные средства	71	71
<b>Итого Основные средства (строка 1150)</b>	<b>71</b>	<b>71</b>

### Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	716	37
Налоги и сборы	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	83	25
<b>Итого дебиторская задолженность (строка 1230)</b>	<b>799</b>	<b>65</b>

### Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	3685	1545
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>3685</b>	<b>1545</b>

### Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	66	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	41
Расчеты с подотчетными лицами	3	-
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>70</b>	<b>41</b>

### Целевое финансирование

Целевые средства БФ «София» сформированы за счет средств, пожертвований юридических и физических лиц.

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, и иных целевых средств по строке 1360 отражена стоимость Скульптура "Барон Мюнхгаузен" и АРМ.

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2021 г. составляет 4432 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 1569 тыс. руб.

#### Поступление целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Пожертвования от Фонда президентских грантов (строка 6220)	-	1185
Пожертвования от юридических и физических лиц (строка 6230)	48 462	79053
<b>Итого поступило целевых средств (строка 6230)</b>	<b>48 462</b>	<b>80238</b>

В рамках благотворительных программ, реализуемых БФ «София», целевые средства были направлены на уставную деятельность Фонда, содержание аппарата управления.

#### Расходование целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденных программ, в т.ч.		
Программа «Обездоленные дети. Движение навстречу».	400	3264
Программа "Помощь Домам престарелых."	2 031	1141
Программа "Поможешь ты- помогут тебе"	27 956	44685
Программа " Поддержка одиноких малообеспеченных пенсионеров "	12 436	16354
Программа "Благотворительные Дома Быта"	-	382
Программа Установка мемориала «Мемориал павшим героям - освободителям Калуги»	-	4500
Программа "Дистанционный курс психологических тренировок памяти для пожилых людей "	-	2383
Программа "Проект Клуб завтраков"	-	508
Программа "СТОП COVID"	539	6243

Программа «Реставрация Памятника 600 лет Калуги»	258	-
Заработная плата сотрудников, занятых в программах Фонда	617	594
Прочие	111	183
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310)	<b>44 348</b>	<b>80237</b>
Расходы на содержание аппарата управления(зарплата ,услуги банка,хостинга,аренда,аудит) (строка 6320)	1 085	701
Прочие (вознаграждение за перечисление пожертвований НКО Яндекс.Деньги ООО,создание сайта) (строка 6350)	166	104
<b>Итого использовано целевых средств (строка 6300)</b>	<b>45 599</b>	<b>81042</b>

#### События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности БФ «София», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде БФ «София» не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Президент БФ «София»

29 марта 2022 г.



Глухова О.Г.