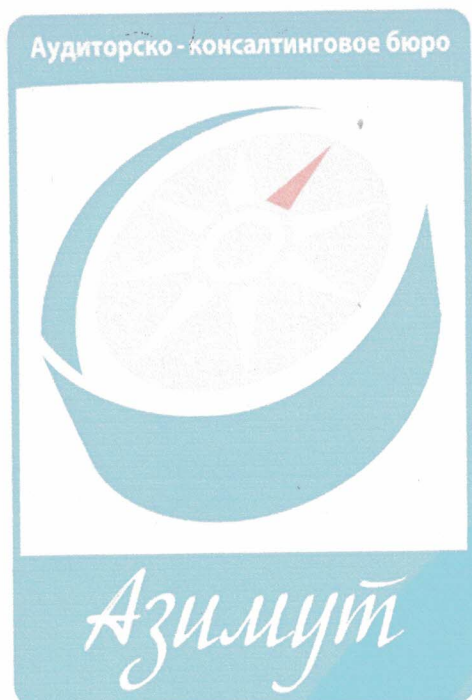


АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА



УЧРЕДИТЕЛЯМ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО
ФОНДА «МЫ ВМЕСТЕ»

ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА «МЫ ВМЕСТЕ»

ИНЫМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда социальных программ «Мы вместе» (ОГРН 1212900004569), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
отчета о целевом использовании средств за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе
отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года;
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, включая основные положения учетной политики.



По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда социальных программ «Мы вместе» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств в 2023 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия



могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Фонда, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«21» февраля 2024 года

Генеральный директор
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговое бюро «АЗИМУТ»

Квалификационный аттестат аудитора № 06-000044,
выдан на основании Протокола № 49 НП «ААС»
от 27.01.2012 г. основной регистрационный номер записи
в реестре аудиторов и аудиторских организаций
20506014718

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 06-
000381 от 03.10.2016 г.
основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
21606053477

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговое бюро «АЗИМУТ»,
ОГРН 1042900006346
163000, г. Архангельск, ул. Розы Люксембург, д. 5, офис 23,
член саморегулируемой организации
Некоммерческое партнерство
«Аудиторская ассоциация Содружество»
ОРНЗ 10406015212



И.В. Лабзо

Т.Н. Пышкина Т.Н. Пышкина

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ "МЫ ВМЕСТЕ"	Форма по ОКУД		0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		31	12	2023
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	ИНН		53887291		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций	по ОКВЭД 2		2903012949		
Благотворительные фонды / организаций	по ОКЕИ		88.10		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		70401	50	
Местонахождение (адрес) 164900, Архангельская обл, г.о. город Новодвинск, г Новодвинск, ул Мельникова, д. 1			384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторско-консалтинговое бюро "АЗИМУТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		2901122738		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		1042900006346		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	4	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18	3	107
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	86
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12302	-	-	21
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	18	3	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 588	8 839	6 545
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 606	8 846	6 652
	БАЛАНС	1600	3 606	8 846	6 652

Часть *Труженица*
Аудиторского заключения

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 482	5 277	3 277
	в том числе:				
	прибыль от доход приносящей деятельности		470	522	239
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 482	5 277	3 277
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 910	3 352	3 375
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам	15201	23	5	20
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	19	44	42
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	114	-	71
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	1 754	3 303	3 242
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	214	217	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 124	3 569	3 375
	БАЛАНС	1700	3 606	8 846	6 652

Руководитель



17 января 2024 г.

Белоглазова Татьяна

Валентиновна

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ "МЫ ВМЕСТЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
53887291		
2903012949		
88.10		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	536	596
	Прочие расходы	2350	(50)	(56)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	486	540
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(16)	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	470	522

ЧАСТЬ *Тринадцатая*
 АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	470	522
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 17 января 2024 г.



**Белоглазова Татьяна
 Валентиновна**

 (расшифровка подписи)

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ "МЫ ВМЕСТЕ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**
Благотворительные фонды / организаций
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
53887291		
2903012949		
88.10		
70401		50
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 277	3 277
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	2 442	3 650
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	39 898	50 700
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	470	522
	Прочие	6250	924	485
	Всего поступило средств	6200	43 734	55 357
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(44 741)	(49 830)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(44 741)	(49 830)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 779)	(3 506)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 589)	(3 182)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	обслуживание сайта	6325	(112)	(265)
	прочие	6326	(78)	(59)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(9)	(21)
	Всего использовано средств	6300	(47 529)	(53 357)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 482	5 277

Руководитель

Белоглазова Татьяна

Валентиновна

(расшифровка подписи)

17 января 2024 г.



Часть
Аудиторского заключения



БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ
«МЫ ВМЕСТЕ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств
за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года**

Место нахождения:

РФ, 164900 Архангельская область, г. Новодвинск, ул. Мельникова, д.1

Часть Ложкина
АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Сведения об Организации

2. Общие положения

2.1. Методологические аспекты учетной политики

2.2. Основные положения учетной политики на 2023 год

2.3. Изменения в учетной политике

3. Материально-производственные запасы

4. Дебиторская задолженность

5. Денежные средства

6. Целевые средства

7. Кредиторская задолженность

8. Оценочные обязательства

9. Прочие доходы и расходы

10. События после отчетной даты

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда социальных программ «МЫ ВМЕСТЕ». Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование: Благотворительный фонд социальных программ «МЫ ВМЕСТЕ».

Юридический и почтовый адрес: РФ, 164900 Архангельская область, г. Новодвинск, ул. Мельникова, д.1

Сведения о государственной регистрации

Государственная регистрация организации произведена Министерством юстиции РФ 08 июля 2021 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1212900004569.

Численность работающих

Средняя численность работающих за 2023 год составила 1 человек, за 2022 год составила 1 человек.

Основные виды деятельности

Основными целями деятельности Фонда являются реализация благотворительных и иных социальных некоммерческих программ в целях:

- содействие деятельности в сфере образования, культуры, искусства, просвещения, духовного развития личности;
- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни;
- содействие деятельности в области физической культуры и спорта;
- охрана окружающей среды и защита животных;
- социальная поддержка граждан, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- содействие добровольческой деятельности;
- содействие патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодежи;
- содействие и укрепление престижа и роли семьи в обществе.

Основные направления деятельности Фонда:

- Прямое финансирование благотворительных программ и проектов, направленных на достижение целей деятельности Фонда.
- Организация и осуществление попечительской деятельности в детских и образовательных учреждениях (детские дома, интернаты и т. д.).
- Поддержка социальных проектов местных сообществ, присуждение грантов.
- Поддержка объектов социального назначения, благоустройства общественных территорий и мест культурно-массового пребывания граждан

Структура управления Фондом

- Совет Фонда - высший коллегиальный орган Фонда. Председатель Совета фонда Зылев Дмитрий Игоревич – генеральный директор АО «Архангельский ЦБК».

Основная функция Совета - обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых он создан. Количественный состав Совета – 7 членов:

- АО «Архангельский ЦБК», ИНН 2903000446, ОГРН 1022901003070
- ООО ПКП «Титан», ИНН 2901008961, ОГРН 1022900515549
- ЗАО «Лесозавод 25», ИНН 2928001265, ОГРН 1022900521071
- ООО «Архбум», ИНН 2903012674, ОГРН 1192901006363
- АО «АРХБУМ», ИНН 2903003430, ОГРН 1022901003333
- ООО «Архбум-Упак», ИНН 5022060130, ОГРН 1205000034095
- ООО «Архбум тисью групп», ИНН 4003033530, ОГРН 1124025009624

- Правление Фонда - постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган Фонда. Количественный состав Правления -5 членов.

Белоглазова Татьяна Валентиновна - Председатель Правления Фонда

Члены правления:

Башмакова Татьяна Александровна – заместитель директора по персоналу ООО «Архбум тисью групп»,

Кочетова Елена Геннадьевна - начальник отдела по работе с персоналом АО «АРХБУМ»,

Саввина Ольга Ивановна - административный директор АО «Архангельский ЦБК»

Шихова Елена Михайловна – директор по экономике и финансам ЗАО «Лесозавод 25».

- Попечительский совет – орган Фонда, созданный на общественных началах, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда. Количественный состав– 6 человек.

-Ревизионная комиссия – контрольно-ревизионный орган.

Ревизор Сувернев Роман Александрович - начальник управления организации контроля АО «Архангельский ЦБК».

Право действовать без доверенности от имени Фонда имеет **Председатель Правления – Белоглазова Татьяна Валентиновна.**

Информация о бенефициарном владельце: бенефициарный владелец отсутствует, так как Фонд является некоммерческой организацией, создан без взносов в уставной капитал. Вся полученная прибыль направляется на ведение уставной деятельности фонда.

Место нахождения постоянно действующего руководящего органа Благотворительного фонда:

164900 Архангельская область, г. Новодвинск, ул. Мельникова, д.1

Телефон 8 (81852) 6-32-70

info@mvfond.ru www.mvfond.ru

Политика организации в области вознаграждения органам управления

Вознаграждение единоличному исполнительному органу определяется на основании трудового договора.

Риски деятельности организации

Ключевым рисками организации являются только потенциальные (вероятные) события, которые могут повлиять на достижение целей НКО, а именно:

- Способствовать неэффективному перераспределению денежных средств
- Привести к невыполнению показателей запланированного сбора пожертвований или взносов, а также иных установленных показателей
- Ухудшить финансовую устойчивость НКО
- Нанести ущерб имуществу НКО

Регуляторные риски

- Неблагоприятное изменение законодательства
- Нарушение требований законодательства

Оценить влияние данной категории рисков на результаты деятельности организации довольно сложно. С целью минимизации данных рисков, организация постоянно осуществляет мониторинг вносимых изменений в законодательство, оценивает степень возможного влияния таких изменений на результаты деятельности.

Финансовые риски

- Утрата части финансирования за счет потери доноров
- Невыполнение запланированного сбора пожертвований

Появление данной категории рисков ведет к невыполнению плана по финансированию благотворительных программ.

Операционные риски

К основным операционным рискам относятся риски, связанные с получением помощи благополучателями с целью злоупотребления.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Методологические аспекты учетной политики

Методика отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества изложена в приказе № 12/22 от 30.12.22г. «Об учетной политике».

При осуществлении бухгалтерского учета хозяйственных операций использовался План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н, при этом для аналитического учета хозяйственных операций применялся рабочий план счетов.

В бухгалтерском учете применялась журнально-ордерная форма учета с элементами компьютеризации (программа 1С «Предприятие 8.3» конфигурация «Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0, 1С «Предприятие 8.3» конфигурация «Заработная плата и управление персоналом» редакция 3.1), налоговый учет формировался на основе данных первичных учетных документов (включая бухгалтерские справки) и регистров налогового учета.

Формы первичной документации утверждались, периодичность и порядок составления определялся в графике документооборота. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивали лица, составившие и подписавшие их.

2.2. Основные положения учетной политики на 2023 год

Основные средства

Организация бухгалтерского учета основных средств осуществлялась на основе Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020г. №204н.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям Организация относила депозиты на счетах кредитных учреждений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являлся договор.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. №180н.

Материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам запасами не являются (п.4 в ФСБУ 5/2019).

Запасы признавались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Отпуск запасов в производство и списание запасов осуществлялось по средней себестоимости.

Движение денежных средств

В бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражены средства на счетах в банках и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относились высоколиквидные финансовые вложения, которые могли быть легко обращены в известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Это открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком размещения до 3 месяцев, денежные средства на счетах эквайера.

Организация раскрывает информацию о движении денежных средств в отчете о целевом использовании средств.

Оценочные обязательства

Согласно ПБУ 8/02 и учетной политике Организацией созданы оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в сумме, определяемой как произведение количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на последний день отчетного периода на среднедневной заработок.

Расходы организации

Формирование затрат, связанных с ведением уставной деятельности осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999г. № 33н.

Административно управленческие расходы учитывать на счете 26 по статьям затрат.

Прямые расходы, связанные с реализацией благотворительных программ учитывались на б/счете 20 «Основное производство» в разрезе благотворительных мероприятий.

Расходы организации покрывались целевыми средствами и доходами, полученными от приносящей доход деятельности и ежемесячно списывались на сч.86 «Целевые средства».

Целевые средства

Учет целевых средств осуществлялся на счете 86 «Целевые средства».

Полученные целевые поступления и выданные пожертвования отражались в бухгалтерском учете кассовым методом.

2.3. Изменения в учетной политике

В 2023 году изменений в учетной политике не было.

3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Изменение запасов материалов за 2023 год представлено в таблице: (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Балансовая стоимость	Себестоимость	Величина резерва под обесценение	Поступления и затраты	Выбыло		Начислен резерв под обесценение	Оборот от запасов между их группами (видами)	Балансовая стоимость	Себестоимость	Величина резерва под обесценение
							Себестоимость	Восстановлен резерв					
Запасы - всего	5400	За 2023г.	4	4	-	317	(321)	-	-	-	-	-	-
	5410	За 2022г.	-	-	-	161	(157)	-	-	-	4	4	-
	5420	За 2021г.	-	-	-	355	(355)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Материалы (б/сч. 10.1)	5401	За 2023г.	4	4	-	211	(215)	-	-	-	-	-	-
	5411	За 2022г.	-	-	-	65	(61)	-	-	-	4	4	-
	5421	За 2021г.	-	-	-	348	(348)	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хоз.принадлежности (б/сч. 10.9)	5402	За 2023г.	-	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-	-
	5412	За 2022г.	-	-	-	96	(96)	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2021г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-

На счетах учета материальных ценностей отражалось движение стоимости материалов и других товарно-материальных ценностей, которые использовались для ведения уставной деятельности, благотворительных программ и целевых проектов.

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей за период 2021-2023 годы не формировался.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Начислен резерв по сомнительным долгам	Учетная 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			
Краткосрочная задолженность – всего	5510	За 2023г	3	-	9 326	-	(9 311)	-	-	-	18	-
	5520	За 2022г	107	-	1 001	-	(1 105)	-	-	-	3	-
	5530	За 2021г	-	-	478	-	(371)	-	-	-	107	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022г	86	-	998	-	(1 084)	-	-	-	-	-
	5531	За 2021г	-	-	457	-	(371)	-	-	-	86	-
Расчеты с персоналом	5515	За 2023г	-	-	-	-	(0)	-	-	-	-	-
	5525	За 2022г	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	5535	За 2021г	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	За 2023г	3	-	9 326	(9 311)	-	-	-	-	18	-
	5527	За 2022г	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	5537	За 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.23г. составила 18 тыс. руб., представлена суммой начисленных процентов по депозиту и предоплатой за услуги плавательного бассейна на январь 2024 года.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Источниками денежных средств в отчетном периоде являлись денежные средства, полученные от доноров и средства, полученные от размещения свободного остатка средств на счетах в кредитных учреждениях.

Остатки денежных средств представлены в таблице:

(тыс.руб.)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах в банках	3 588	539	545
Краткосрочные банковские депозиты до 3 месяцев	-	8 300	6 000
Итого:	3 588	8 839	6 545

6. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Остаток целевых средств на 31.12.23г. составляет 1 482 тыс. руб., на 31.12.22г. – 5 277 тыс.рублей.

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Целевые средства	1 482	5 277	3 277
Всего:	1 482	5 277	3 277

В 2023 году Организацией был получен грант из средств областного бюджета на сумму 923,7 тыс.рублей. Данная сумма отражена в строке 6250 «Отчета о целевом использовании».

Детализация источников поступления и направления расходования средств представлена в Отчете о целевом использовании.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода нет.

Величина краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023 снизилась на 1 442 тыс. руб. и составила 1 910 тыс. рублей (на 31.12.22г. – 3 352 тыс. руб., на 31.12.21г. – 3 375 тыс. руб.), в том числе: задолженность за организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в рамках реализуемых благотворительных программ и задолженность по налогам и страховым взносам.

Вся задолженность прочим кредиторам является текущей и срок оплаты по условиям договоров ещё не наступил.

Задолженность по страховым взносам и налогам составила 19 тыс. руб. (на 31.12.22г. – 44 тыс. руб., на 31.12.21г. – 42 тыс. руб.) Вся задолженность представлена текущими платежами, срок уплаты которых не наступил. Просроченной задолженности по уплате налогов и сборов нет.

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 долгов- в краткосрочную задолженность	
					Причитаю- щиеся проценты штрафы и иные начислен- ия	Погашение	Списа- ние на фина- нсов- ый резул- тат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023г.	3 352	39 926	-	(41 368)	-	-	1 910
	5580	3а 2022г.	3 375	37 843	-	(37 866)	-	-	3 352
	5590	3а 2021г.	-	11 277	-	(7 902)	-	-	3 375
в том числе:									
Расчеты по налогам и сборам	5561	3а 2023г.	5	360	-	(342)	-	-	23
	5581	3а 2022г.	20	348	-	(363)	-	-	5
	5591	3а 2021г.	-	126	-	(106)	-	-	20
Расчеты по социальному страхованию	5562	3а 2023г.	44	206	-	(231)	-	-	19
	5582	3а 2022г.	42	511	-	(509)	-	-	44
	5592	3а 2021г.	-	188	-	(146)	-	-	42
Расчеты с персоналом	5565	3а 2023г.	-	2 643	-	(2 529)	-	-	114
	5585	3а 2022г.	71	2 529	-	(2 600)	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочную задолженность	
					Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
	5595	За 2021г.	-	933	-	(862)	-	-	71
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	За 2023г.	3 303	36 717	-	(38 266)	-	-	1 754
	5586	За 2022г.	3 242	34 455	-	(34 394)	-	-	3 303
	5596	За 2021г.	-	10 030	-	(6 788)	-	-	3 242

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего:	2023	217	280	(283)	-	214
	2022	-	511	(294)	-	217
	2021	-	-	-	-	-
оценочное обязательство на выплаты по неиспользованным работниками отпускам	2023	217	280	(283)	-	214
	2022	-	511	(294)	-	217
	2021	-	-	-	-	-

Резерв расходов под обязательства по неиспользованным отпускам

На 31.12.2023 года Общество в соответствии Трудовым кодексом РФ имеет обязательства перед работниками по неиспользованным отпускам в количестве 67 календарных дн. Организация произвела оценку потенциальных обязательств по неиспользованным отпускам сотрудников. Сумма обязательств рассчитана умножением количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок по каждому сотруднику. В отношении срока исполнения, следовательно, и величины данных обязательств существует неопределенность. На 31.12.23г. резерв составляет 214 тыс. рублей.

Созданный резерв отнесен на расходы по уставной деятельности.

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Согласно приказам Минфина РФ № 115н, 116н от 18.09.2006г. операционные и внереализационные доходы и расходы считаются прочими доходами и расходами. В прочих доходах отражались средства, полученные от размещения свободного остатка средств на счетах в кредитных учреждениях, а в прочих расходах – расходы на услуги банка.

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1. Проценты к получению и услуги банка	536	48	596	(54)
2. Прочие	-	2	-	(2)
ИТОГО:	536	50	596	(56)

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После подписания отчетности таких событий у организации не было.

Председатель правления

Главный бухгалтер



Т.В.Белоглазова

А.Е.Попова

17 января 2024г.