



**АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА
«АКЦИЯ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ
АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА
«АНТОН ТУТ РЯДОМ»
ЗА ПЕРИОД С 01.01.2022 ПО 31.12.2022**

Москва, 2023 г.



**Учредителю Благотворительного Фонда
«АНТОН ТУТ РЯДОМ»**

**Президиуму Благотворительного Фонда
«АНТОН ТУТ РЯДОМ»**

**Исполнительному директору Благотворительного Фонда
«АНТОН ТУТ РЯДОМ»**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Благотворительный фонд «АНТОН ТУТ РЯДОМ».

Благотворительный фонд «АНТОН ТУТ РЯДОМ» был зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 28.05.2013 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1137800004748.

Местонахождение Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ»: Российская Федерация, 197046, Санкт-Петербург, Троицкая площадь П.С., дом №1.

МНЕНИЕ О ДОСТОВЕРНОСТИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ» по состоянию на 31.12.2022 г., состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2022 г.;
- Отчета о целевом использовании средств за 2022 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 г.;
- Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год и подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Благотворительному фонду «АНТОН ТУТ РЯДОМ» в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И СОСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ» несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Лица, отвечающие за управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 организации продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Благотворительного фонда «АНТОН ТУТ РЯДОМ», отвечающего за управление, 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 недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

*Генеральный директор
ООО «АКГ «Акция»*



*Михаил Юрьевич Струков
(квалификационный аттестат
Минфина РФ по общему аудиту
№К001515 от 26.09.1996,
ОРНЗ 22006056778)*

*Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено Аудиторское
заключение:*



*Михаил Юрьевич Струков
(ОРНЗ 22006056778)*

Аудитор:

*Аудиторская организация ООО «АКГ «Акция»,
ОГРН 1027700491092 от 04.12.2002,
Свидетельство о государственной регистрации №001.163.906 от 09.09.1999.
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС
от 03.03.2020 за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006081415.
Местонахождение: 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д.9А.
Адрес офиса: 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д.9А, офис 238,
E-mail: info@akcia.ru, сайт: www.akcia.ru.*

05 сентября 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Организация Благотворительный Фонд "Антон тут рядом"	Дата (число, месяц, год)	23056457		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7813291528		
Вид экономической деятельности Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКПО	88.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций	по ОКВЭД 2	70401	50	
Благотворительные фонды	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес) 197046, Санкт-Петербург г, Троицкая П.С. пл, д. № 1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКГ "АКЦИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7715216265
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700491092

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	1 685	481	481
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	3 007	9 829	2 377
	в том числе:				
	Арендованные основные средства		2 487	7 305	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 692	10 311	2 858
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	6 104	3 157	1 273
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 837	4 392	10 402
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 000	11 300	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 852	4 752	8 184
	Прочие оборотные активы	1260	32	-	28
	Итого по разделу II	1200	59 825	23 601	29 887
	БАЛАНС	1600	64 517	33 912	32 745

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	51 850	19 103	26 210
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 204	3 005	2 858
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	54 054	22 109	29 069
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	726	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		726	-	-
	Итого по разделу IV	1400	726	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 432	1 388	1 188
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	3 488	3 110	2 489
	Прочие обязательства	1550	3 817	7 305	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		3 817	7 305	-
	Итого по разделу V	1500	9 737	11 803	3 676
	БАЛАНС	1700	64 517	33 912	32 745

Руководитель



(подпись)

Фильберт Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

5 июля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Благотворительный Фонд "Антон тут рядом"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
23056457		
7813291528		
88.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	39 059	14 440
	Себестоимость продаж	2120	(18 014)	(6 813)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 045	7 627
	Коммерческие расходы	2210	(140)	(72)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 905	7 555
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 470	201
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	27	66
	Прочие расходы	2350	(538)	(1 093)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 864	6 729
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 182)	(447)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 682	6 282

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	20 682	6 282
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Фильберт Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

5 июля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Благотворительный Фонд "Антон тут рядом"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций
Благотворительные фонды / _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2022	12	31
по ОКПО 23056457		
ИНН 7813291528		
по ОКВЭД 2 88.99		
70401	50	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	19 103	26 210
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	16 331	12 279
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	90 436	53 127
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	20 682	6 282
	Прочие	6250	232	1 764
	Всего поступило средств	6200	127 680	73 452
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(78 023)	(59 202)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(78 023)	(59 202)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(12 264)	(20 485)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 597)	(15 488)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 668)	(4 997)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 434)	(147)
	Прочие	6350	(3 212)	(724)
	Всего использовано средств	6300	(94 934)	(80 559)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	51 850	19 103

Руководитель _____
 (подпись)
 5 июля 2023 г.

**Фильберт Елена
Александровна**
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (Тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	481 481	- -	1 203 -	- -	- -	- -	- -	- -	1 685 481	- -
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022г.	184	-	-	-	-	-	-	-	184	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	184	-	-	-	-	-	-	-	184	-
Прочие нематериальные активы	5102 5112	за 2022г. за 2021г.	243 243	- -	1 203 -	- -	- -	- -	- -	- -	1 447 243	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		5120	-
Всего			
в том числе:			
	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

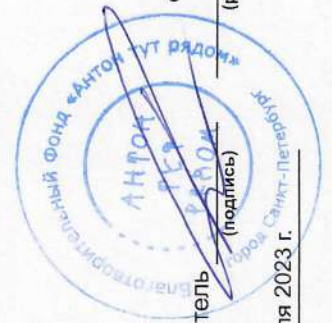
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	
Программа для ЭВМ magisandbricks.ru							



**Фильберт Елена
Александровна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 июля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 829	-	1 312	(1 212)	-	(5 024)	-	(1 898)	-	8 031	(5 024)
	5210	за 2021г.	2 377	-	7 452	-	-	-	-	-	-	9 829	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	44	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	44	-	-	-	-	-	-	44	-
Сооружения	5202	за 2022г.	77	-	-	-	(51)	-	-	-	-	77	(51)
	5212	за 2021г.	77	-	-	-	-	-	-	-	-	77	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	175	-	-	(115)	(45)	-	-	-	-	60	(45)
	5213	за 2021г.	175	-	-	-	-	-	-	-	-	175	-
Право пользования аренды	5204	за 2022г.	7 305	-	1 081	-	(4 000)	-	-	(1 899)	-	6 487	(4 000)
	5214	за 2021г.	-	-	7 305	-	-	-	-	-	-	7 305	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	2 228	-	231	(1 052)	(928)	-	-	-	-	1 407	(928)
	5215	за 2021г.	2 125	-	103	-	-	-	-	-	-	2 228	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	8 618	-	(8 618)	-
	5250	за 2021г.	-	147	-	(147)	-
в том числе:							
	ППА по аренде по договору УИ-104/13-Тр-1	5241	за 2022г.	-	4 302	-	4 302
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
ППА по аренде по договору 12-A027555	5242	за 2022г.	-	465	-	465	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	
ППА по аренде по договору б/н от 01.03.2022 г. Харитонов В.В.	5243	за 2022г.	-	616	-	616	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	
ППА по аренде по договору б/н от 15.09.2015 г. Дементьева С.П.	5244	за 2022г.	-	1 001	-	1 001	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	
ППА по аренде по договору № 12/821 от 16.10.2020 г. Григорьева Ю.А.	5245	за 2022г.	-	2 003	-	2 003	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	
Станок токарно-копировальный по дереву Holzmann-Maschinen VD1100ECO_230V	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	57	-	57	-
Тоннель 3.0 цвет оранжевый	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	44	-	44	-
Рейсмус Makita 2012NB	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	46	-	46	-
Двухканальная радиосистема с двумя ручными передатчиками SHURE BLX288E/PG58 M17	5249	за 2022г.	-	49	-	49	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектор BenQ MS630ST DLP, 3200 lm, SVGA, 13000:1, 2,6 кг		за 2022г.	-	46	-	46	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектор Optoma EH334		за 2022г.	-	47	-	47	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рейсмус Makita 2012NB		за 2022г.	-	47	-	47	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тоннель 3.0 цвет оранжевый		за 2022г.	-	44	-	44	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник		за 2022г.	-	44	-	44	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-

В ТОМ ЧИСЛЕ:

		5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 487	7 305	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	776	1 051	5 055
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Фильберт Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 июля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
											первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	11 300	-	1 027 000	993 300	-	-	-	-	45 000	-	-
	5315	за 2021г.	10 000	-	246 800	245 500	-	-	-	-	11 300	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	11 300	-	1 027 000	993 300	-	-	-	-	45 000	-	-
	5316	за 2021г.	10 000	-	246 800	245 500	-	-	-	-	11 300	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	11 300	-	1 027 000	993 300	-	-	-	-	45 000	-	-
	5310	за 2021г.	10 000	-	246 800	245 500	-	-	-	-	11 300	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель
Фильберт Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 июля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты		выбыло		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение стоимости	3 157	1 273	3 157	1 273	21 257	9 818	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборачиваемость	оборачиваемость	6 104	3 157	6 104	3 157
Запасы - всего	5400	за 2022г.	3 157	1 273	3 157	1 273	21 257	9 818	(18 310)	-	-	X	6 104	-	-	6 104	-	
	5420	за 2021г.	1 273	-	1 273	-	9 818	(7 934)	-	-	X	3 157	-	-	3 157	-	3 157	
в том числе:																		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 028	-	2 028	-	6 515	(6 530)	-	-	-	2 013	-	-	2 013	-	2 013	
	5421	за 2021г.	738	-	738	-	5 540	(4 250)	-	-	-	2 028	-	-	2 028	-	2 028	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	35	-	35	-	1	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	897	-	897	-	14 192	(11 131)	-	-	-	3 957	-	-	3 957	-	3 957	
	5423	за 2021г.	463	-	463	-	3 843	(3 409)	-	-	-	897	-	-	897	-	897	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	232	-	232	-	550	(648)	-	-	-	134	-	-	134	-	134	
	5424	за 2021г.	38	-	38	-	433	(239)	-	-	-	232	-	-	232	-	232	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Фильберт Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

5 июля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 501	(109)	78 291	-	(77 737)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	5 055	(218)
	5530	за 2021г.	10 402	-	58 383	-	(64 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 501	(109)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 687	-	32 744	-	(31 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 914	-
	5531	за 2021г.	2 212	-	13 679	-	(14 204)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 687	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 304	(109)	20 271	-	(19 957)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	1 618	(218)
	5532	за 2021г.	1 177	-	11 350	-	(11 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 304	(109)
Прочая	5513	за 2022г.	1 510	-	25 276	-	(26 263)	-	-	-	-	-	-	-	-	523	-
	5533	за 2021г.	7 013	-	33 354	-	(38 857)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 510	-
5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	4 501	(109)	78 291	-	(77 737)	-	(11)	X	-	-	-	-	-	5 055	(218)
	5520	за 2021г.	10 402	-	58 383	-	(64 283)	-	-	X	-	-	-	-	-	4 501	(109)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	218	-	109	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	726	-	-	-	-	-	726
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	726	-	-	-	-	-	726
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 388	103 461	-	(102 417)	-	-	-	2 432
	5580	за 2021г.	1 188	28 047	-	(27 847)	-	-	-	1 388
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	499	33 450	-	(32 741)	-	-	-	1 208
	5581	за 2021г.	197	21 122	-	(20 820)	-	-	-	499
авансы полученные	5562	за 2022г.	668	19 705	-	(19 595)	-	-	-	778
	5582	за 2021г.	991	6 478	-	(6 801)	-	-	-	668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	220	1 181	-	(956)	-	-	-	445
	5583	за 2021г.	-	446	-	(226)	-	-	-	220
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	49 125	-	(49 125)	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 388	104 187	-	(102 417)	-	-	-	3 158
	5570	за 2021г.	1 188	28 047	-	(27 847)	-	-	-	1 388

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель (подпись) **Фильберт Елена Александровна** (расшифровка подписи)

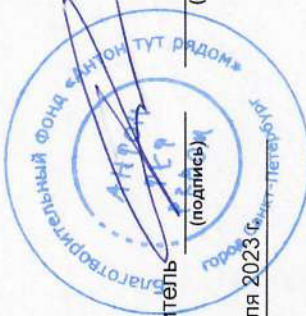
5 июля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 665	2 882
Расходы на оплату труда	5620	5 059	2 222
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 430	1 781
Итого по элементам	5660	18 154	6 885
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 154	6 885

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
Фильберт Елена Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)



5 июля 2023 г. _____
 Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 110	4 504	(4 126)	-	3 488
в том числе:						
Оценочное обязательство на отпуск	5701	3 110	4 504	(4 126)	-	3 488

Руководитель _____
Фильберт Елена Александровна
 (расшифровка подписи)



5 июля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 Фильберт Елена
 Александровна
 (расшифровка подписи)



5 июля 2023 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 300	-	3 797
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	1 300	-	3 797
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2022г.			
		за 2021г.			
		за 2022г.			
		за 2021г.			



Руководитель
(подпись)

Фильберг Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

5 июля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.

«05» июля 2023 г.

1. Общие положения

- 1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного Фонда "Антон тут рядом" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2022 год состоит из следующих отчетов:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Отчет о целевом использовании средств
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
- 1.5. Отчетный период - с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: Благотворительный Фонд "Антон тут рядом"
- 2.2. Сокращенное наименование: БФ "Антон тут рядом"
- 2.3. Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Троицкая П.С. пл, дом 1
- 2.4. Фактический (почтовый) адрес: 197046, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Посадский, Троицкая П.С. пл, дом 1
- 2.5. Дата государственной регистрации: 28 мая 2013 г., основной государственный регистрационный номер 1137800004748
- 2.6. Фонд зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу 28 мая 2013 года.
- 2.7. В 2021 г. зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:
 - г. Санкт-Петербург, 3 линия В.О., д.22А, пом.5-Н
 - г. Санкт-Петербург, пр-кт Невский, д. 104, пом. 32-Н
 - г. Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, д. 124, корп.3, кв. 20
 - г. Санкт-Петербург, 13 линия В.О., д. 72А, пом.3-Н, комн. 1-3

- 2.8. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляла 138 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляла 108 человек, в том числе 83 работника списочного состава, 3 внешних совместителя и 25 работников, выполняющих работы по договору гражданско-правового характера.
- 2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу Учредителя.
- 2.10. Фонд заявляет о том, что он намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".
- 2.11. Основной целью Фонда является формирование имущества, включая денежные средства, на основе добровольных имущественных взносов, а также иных, не запрещенных законом, поступлений, и использования данного имущества для финансовой поддержки и содействия развитию науки, в том числе как новых, так и малоизученных направлений в медицине, психологии, педагогике, культуры и искусства.
- 2.12. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.
- 2.12.1. Президиум фонда - высший коллегиальный орган управления
Основание: Устав Фонда в редакции от 28.09.2020 г.
- 2.12.2. Члены ВКО:
- Аркус Л.Ю. –
- Ганкевич О.Д.
- Степанов В.Е.
- Шавловский К.Б.
- Мартюшева Т.А.
- 2.12.3. Попечительский совет:
- Сокуров А.Н.
- Эрнст К.Л.
- Литвинова Р.М.
- Смирнова А.А.
- Бондарчук С.В.
- Смирнов Г.Г.
- Тобрелутс О.В.
- Мцитуридзе Е.А.
- Шамликашвили В.А.
- Фатеев С.А.
- 2.12.4. Исполнительный директор Фонда – единоличный исполнительный орган
- Фильберт Елена Александровна
Основание: Протокол №10/2020 от 29.06.2020 г.
- 2.13. Учредителем фонда является:
- Аркус Л.Ю.
- 2.14. Аудитор – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «АКЦИЯ»; сокращенное наименование – ООО «АКГ «АКЦИЯ»; Место нахождения - 125190, г. Москва, ул. Балтийская, д.15, Бизнес-центр "Алмазный", 5 этаж. Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «АКЦИЯ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских

организаций СРО ААС 03.03.2020 за основным регистрационным номером 12006081415.

2.15. По состоянию на 31 декабря 2022 г согласно нормам Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" основной бенефициарный владелец Фонда не определяется (отсутствует).

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора Фонда от 22.01.2020 г.

В 2022 г. в Учетную политику внесены изменения, Приказом от 10.01.2022 г., касающиеся применения норм ФСБУ 06/2020 Основные средства, ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения и ФСБУ 25/2018 Аренда.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих НКО"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, и составлена исходя из принципа непрерывности п. 17 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от

Фондом ведется отдельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Фонда.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Выручка от предпринимательской деятельности отражается в учете записями по кредиту счета 90 «Продажи» в момент появления права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора.

(Основание: пункты 5 и 12 ПБУ 9/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Организация применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности

(Основание п.1 ПБУ 9/99)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Долгосрочные финансовые вложения не переносятся в краткосрочные, если срок до погашения остается менее 365 дней.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежемесячно.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями.

Все виды депозитов признаются финансовыми вложениями.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Фонда, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда в этом банке, учитываются в составе прочих доходов.

(Основание: п. 7 ПБУ 9/99)

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Фонда, для целей бухгалтерского учета начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Проценты признаются на каждую из следующих дат:

- ✓ последнее число каждого месяца в течение периода, на который предоставлен заем (депозит);
- ✓ каждую дату уплаты процентов, предусмотренную договором.

(Основание: п. 16 ПБУ 9/99)

Общехозяйственные расходы, которые Организация однозначно может отнести к коммерческой или некоммерческой деятельности, в момент принятия к учету относятся на счет 26.01 «Административно-хозяйственные расходы по коммерческой деятельности» либо на счет 26.03 «Административно-хозяйственные расходы по некоммерческой деятельности».

Общехозяйственные затраты, относящиеся к осуществлению некоммерческих проектов, списываются с кредита счета 26.03 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Общехозяйственные затраты, относящиеся к коммерческой деятельности, списываются ежемесячно с кредита счета 26.01 на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Если Организация не может однозначно отнести какие-либо общехозяйственные расходы к коммерческой или некоммерческой деятельности, то в этом случае сумма общехозяйственных затрат, относимая на себестоимость предпринимательской деятельности, определяется пропорционально доле доходов от предпринимательской деятельности в общей сумме поступлений за отчетный период (с учетом средств целевого финансирования).

(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением уставной некоммерческой деятельности (проведении программ, проектов, в т. ч. заработная плата персонала, участвующего в проведении проектов), отражаются по дебету счета 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе некоммерческих мероприятий и списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Прямые расходы, относящиеся к коммерческой деятельности, списываются ежемесячно с кредита счета 20.01 «Затраты по коммерческой деятельности» на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

(Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Фонд ведет свою деятельность за счет источников формирования имущества Фонда в денежной и иных формах, а именно:

- добровольные имущественные взносы,
- имущество, полученное по договорам пожертвования или в порядке наследования на цели, не связанные с формированием целевого капитала,
- доходов, получаемых от использования собственности Организации;
- другие не запрещенные законодательством РФ поступления.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:

- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности Фонда.

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана.

Аналитический учет на счете 86 ведется:

- по источникам финансирования;
- по осуществляемым целевым программам и проектам;
- по статьям сметных расходов.

Фондом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением УСН

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» не применяется в связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в валюте.

Использование целевых средств Фонда в части выдачи пожертвований отражаются Фондом в момент получения от Благоточателя отчета об использовании пожертвования, если предоставление отчета предусмотрено договором пожертвования, или по окончании срока использования пожертвования в рамках договора, если отчет не предусмотрен

договором. Пожертвования, переданные Фондом Благополучателям, до получения отчета об их целевом использовании (до истечения срока договора) Фонд учитывает в составе прочей дебиторской задолженности с целью контроля за их целевым использованием Благополучателями.

Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 26/2020 НКО применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- проведение пусконаладочных работ, испытаний,
- приобретение программного обеспечения, необходимого для осуществления капитальных вложений.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

(Основание: пункт 14 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения")

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 Обесценение активов. Авансы, выданные по договорам на создание капитальных вложений, не тестируются на обесценение. По таким авансам создается резерв по сомнительным долгам.

Учет основных средств

С 01.01.2022 Организация применяет для учета основных средств нормы ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Основные средства на отчетную дату оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения (все группы, кроме инвестиционной недвижимости). Инвестиционная недвижимость отражается по переоцененной стоимости. Активы, первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. объектами ОС не признаются, затраты на приобретение и создание таких активов списываются в расходы текущего периода.

Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет. (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются в момент принятия к учету.

Организация применяет линейный метод амортизации. Сумма амортизации объекта ОС исчисляется таким образом, чтобы к концу срока использования балансовая стоимость объекта стала равна его ликвидационной стоимости.

Основные средства и капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО 36 «Обесценение активов» и внутренней Методики по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Оборудование – 3-5 лет;
- Мебель – 3-10 лет;
- Вычислительная техника – 3-5 лет;
- Прочее – 3-5 лет.

Амортизация начисляется на разницу между балансовой и ликвидационной стоимостью в течение всего срока полезного использования.

При этом, ликвидационная стоимость может быть признана нулевой, в случаях, когда:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете. *Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"*

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Ежегодно элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) проверяются и в случае необходимости пересматриваются.

Уровень существенности, при превышении которого необходим обязательный пересмотр элементов амортизации -10 процентов от балансовой стоимости ОС. *Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в расходах того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Забалансовый учет аренды применяется только для договоров со сроком аренды менее 12 месяцев и не удовлетворяющим критериям балансового учета арендных обязательств. Информация о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражается за балансом по балансовой стоимости арендодателя на основании Справки о балансовой стоимости объекта основных средств. При отсутствии информации об учетной стоимости основного средства объект учитывается по расчетной стоимости, которая

является производением ежемесячной арендной платы по договору аренды основного средства и срока аренды по договору в месяцах.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета, при этом в учете разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затратами на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Использование целевых средств на приобретение основных средств стоимостью более 100 тыс. руб. и других внеоборотных активов отражается по счету учета средств целевого финансирования в разрезе соответствующего источника в корреспонденции со счетом учета «Добавочного капитала» в составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. (Основание: п. 15, 16 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)", Примечания 6 к бухгалтерскому балансу, форма которого утверждена Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (Приложение N 1).)

Начисленная амортизация списывается в уменьшение использованных средств Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Учет арендованных основных средств

Информация о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражается на счете 001 "Арендованные основные средства".

Учет нематериальных активов:

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА). Приобретенные объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам НМА амортизация не начисляется. При использовании Организацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Учет запасов.

Фонд, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).

Запасы Фонда, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Последующая оценка запасов для коммерческой деятельности согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

Фонд не формирует незавершенное производство при оказании услуг. Транспортно-заготовительные расходы отсутствуют. Спец оснастка и спецодежда отсутствует.

Списание запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

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

задолженности и выявляются сомнительные долги. Резерв рассчитывается в процентах от величины сомнительного долга, в зависимости от длительности просрочки:

- менее 45 дней – 0%
- от 45 до 90 дней – 50%
- свыше 90 дней – 100%

(Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарi} \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзи} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днn} \times (1 + \text{СтВzn} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзи - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Создание оценочного обязательства по предстоящим отпускам отражается на счетах расходов по обычным видам деятельности.

(Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011))

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

- 4.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость 1 685 тыс. руб. следующих активов:

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Нематериальные активы - всего	481	1 203	0	1 685
в том числе Веб-сайт на платформе WordPress, antontut.ru	243	0	0	243
в том числе Видеофильм для сайта	54	0	0	54
в том числе Товарный знак "Антон тут рядом"	92	0	0	92
в том числе Товарный знак "Антон тут рядом" на латинице	92	0	0	92
Программа для ЭВМА magicandbricks.ru	0	1 203	0	1 203

Начисление амортизации и износа по нематериальным активам в соответствии с действующим законодательством не предусмотрено.

- 4.2. По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 3 007 тыс. руб. следующих активов:

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	Накопленная амортизация на 31.12.21	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022	Накопленная амортизация на 31.12.22
Основные средства - всего	0	9 829	1 312	3 110	8 031	5 024
в том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	0	2 228	231	1 052	1 407	928
в том числе Офисное оборудование	0	175	0	115	60	45
в том числе Сооружения	0	77	0	0	77	51
в том числе Производственный и хозяйственный инвентарь	0	44	0	44	0	0

4.3. По строке 1110 «Запасы» отражена стоимость 6 104 тыс. руб. следующих активов:

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Запасы - всего	3 157	21 257	18 310	6 104
в том числе материалы для ведения Уставной деятельности	2 028	6 515	6 530	2 013
в том числе товары	897	14 192	11 131	3 957
в том числе товары отгруженные	232	550	648	134

Способ оценки материально-производственных запасов – ФИФО.

4.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2022 составил – 4 837 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченная дебиторская задолженность есть, создан резерв по сомнительным долгам.

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	4 501(в том числе резерв по сомнительным долгам 109)	78 291	77 737	5 055(в том числе резерв по сомнительным долгам 218)
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	1 687	32 744	31 517	2 914
авансы выданные	1 304 (в том числе резерв по сомнительным долгам 109)	20 271	19 157	1 618 (в том числе резерв по сомнительным долгам 218)
прочая	1 510	25 276	26 263	523

Расшифровка на 31.12.2022 г.

Расчеты с покупателями и заказчиками:

- ООО Подарки для дела – 278 тыс. руб.
- ООО Партнер АЙ ДИ – 262 тыс. руб.
- ООО Книжные мастерские– 274 тыс. руб.

Авансы выданные:

- ООО Клен – 369 тыс. руб.
- ООО Компаслидера – 96 тыс. руб.
- АО Муза– 141 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность:

- Налоги и взносы – 7 тыс. руб.

Расшифровка на 31.12.2021 г.

Расчеты с покупателями и заказчиками:

- ООО Тиллидж– 179 тыс. руб.

- ИП Кузнецов В.М. – 214 тыс. руб.
- ИП Кравченко П.В. – 127 тыс. руб.

Авансы выданные:

- ОАО Ленниипроект – 218 тыс. руб.
- ООО Компаслидера – 87 тыс. руб.
- ИП Молчанов Д.В.– 219 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность:

- Налоги и взносы – 145 тыс. руб.

4.5. По строке 1230 «Финансовые вложения» отражен остаток на 31.12.2022 по финансовым вложениям в размере 45 000 тыс. руб.

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Финансовые вложения - всего	11 300	1 027 000	993 300	45 000
в том числе Депозитные счета	11 300	1 027 000	993 300	45 000

4.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2022 в размере 3 852 тыс. руб. на расчетных счетах в ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербурга

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	4 752	1 138 303	1 139 203	3 852
в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	4 752	1 138 198	1 139 098	3 852
в том числе наличные денежные средства в кассе	0	105	105	0

4.7. По строке Прочие оборотные активы отражен остаток денежных средств на 31.12.2023 г. в размере 32 тыс. руб. - сальдо счета 19.11 (аренда гос.имущества).

4.8. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2022 в размере 51 850 тыс. руб.

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Целевые средства	19 103	127 680	94 934	51 850

4.8.1. В отчётном 2022 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Поступления – 127 680 тыс. руб.:

- Прибыль от приносящей доход деятельности – 20 682 тыс. руб.

- Добровольные имущественные взносы и пожертвования – 90 436 тыс. руб.
 - Целевое финансирование – 16 331 тыс. руб.
- Израсходовано полученных денежных средств – 94 934 тыс. руб.

По строке 6311 «Расходы на целевые мероприятия, в том числе социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы:

Валюта: Тys. руб.

Арендные обязательства	4 000
Жилье для семей, находящихся в кризисной ситуации	30
Аренда помещения	1 998
Коммунальные услуги	680
Интернет, телефон	227
Канцелярия	90
Хозяйственные расходы	768
Обслуживание принтера (заправка картриджа)	70
Транспортные расходы, доставка, бензин	964
Расходные материалы_кулинарная	1 818
Расходные материалы_швейная	12
Расходные материалы_декораторская	16
Расходные материалы_керамика	35
Расходные материалы_переплетная	10
Расходные материалы_столярная	10
Расходные материалы_графика	18
Расходные материалы для занятий	134
Расходы на питание	755
Расходы на программное обеспечение	35
Разработка CRM-системы по систематизации программ помощи	378
Техническая поддержка CRM	162
Расходы на сайт, pr, продвижение	860
Расходы на рекламу	155
Ремонт, оснащение центра	242
Подарки для подопечных	8
Организация мероприятий и праздников	80
Прочие расходы	2 453
Расходы на образовательные программы	860
Компенсации волонтерам	180
Пожертвования	949
Заработная плата	59 212
Услуги самозанятого	200
Забег	28
Интернет, телефон	5
Канцелярия	13
Маркет	2
Оборудование	2
Оплата услуг по домену, хостинг	5
Оплата услуг привлеченных специалистов	72
Оплата услуг сторонним организациям (ИП)	33
Оснащение	230
Разработка ПО	41
Расходники компьютерный класс	5
Расходники шелкография	67
Расходные материалы	16
Ремонт	37
Транспортные расходы, доставка, бензин	1
Хозяйственные расходы	57
Итого	78 023

По строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы:

Валюта: Тys. руб.

Транспортные расходы, доставка, бензин	46
Расходы на программное обеспечение	7
Прочие расходы	76
Расходы на образовательные программы	47
Аутсорсинг_бухгалтерия	3 157
Ежегодный аудит	110
Интернет, телефон	6
Обслуживание и разработка ПО	219
Итого	3 668

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2022 год.

4.8.2. В 2021 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Поступления – 73 452 тыс. руб.:

- Прибыль от приносящей доход деятельности – 6 282 тыс. руб.
- Пожертвование от юридических лиц – 40 307 тыс. руб.
- Пожертвования от физических лиц – 12 820 тыс. руб.
- Целевое финансирование – 12 279 тыс. руб.
- Прочие – 1 764 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 80 559 тыс. руб.

По строке 6311 «Расходы на целевые мероприятия, в том числе социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы:

Валюта: Тys. руб.

Аренда помещения	13
Автобусы для лагеря подростковый детский	40
Аренда	4 334
Аренда квартиры	359
Аренда квартиры, оплата хостела	565
Досуг, мероприятия	1
Забег	42
Заправка картриджей	50
Заработная плата	36 613
Интернет, телефон	192
Канцелярия	102
Канцелярские расходы	3
Коммунальные услуги	389
Курс для врачей узкого профиля	13
Курс для врачей-диагностов	530
Маркет	17
Налоги с заработной платы	7 025
Оборудование	83
Обучение сотрудников	4
Оплата занятий подопечных	93
Оплата обучения	190
Оплата услуг по домену, хостинг	97
Оплата услуг по медицинскому осмотру	14
Оплата услуг сторонним организациям	67
Оплата услуг сторонним организациям (ИП)	117
Организация и проведение мероприятий	75
Оснащение	375

Оснащение квартиры	7
Оснащение центра	290
Оценочные обязательства по отпускам	2 589
Питание	1 259
Подарки	1
Пожертвование	647
Приобретение товаров для подопечных	29
Проживание	21
Прочие расходы детский и подростковый лагерь	182
Разработка ПО	126
Расходники графика	27
Расходники декораторская	36
Расходники для проекта	2
Расходники керамика	35
Расходники компьютерный класс	8
Расходники кулинарная мастерская	591
Расходники столярная мастерская	40
Расходники швейная	73
Расходники шелкография	57
Расходные материалы	118
Расходные материалы_кулинарная	43
Расходы на программное обеспечение	1
Расходы на сайт, рг, продвижение	57
Расходы на волонтеров	326
Расходы на обучение	2
Расходы на организацию мероприятия	42
Ремонт	190
Родительский лагерь	53
Хозяйственные расходы	564
Транспортные расходы	120
Транспортные расходы, доставка, бензин	101
Уборка, химчистка	30
Услуги по доставке	52
Хозяйственные расходы, канцелярские товары	80

По строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы:

Валюта: Тys. руб.

Прочие расходы	45
Аутсорсинг_бухгалтерия	79
Аудиторские расходы	80
Бухгалтерские услуги	4 012
Интернет, телефон	105
Лицензии, подписки на электронные сервисы	9
Налоги, штрафы, пени	10
Нотариальные услуги	4
Обслуживание и разработка ПО	49
Обучение сотрудников	62
Оплата привлеченных специалистов	64
Оплата программного обеспечения	81
Оплата рекламы, рассылок	1
Полиграфические услуги	4
Прочие расходы	117
Расходы на канцелярию	3
Содержание имущества	100
Справочная правовая система	55
Транспортные расходы, доставка	97
Электронная торговая площадка	13
Электронный ключ	7

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2021 год.

4.9. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет средств целевого финансирования, в размере на 31.12.2022 г. 2 204 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 3 005 тыс. руб.

4.10. По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена стоимость долгосрочного обязательства по аренде на 31.12.2022 г. в размере 726 тыс. руб.

4.11. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»
Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2022 составил 2 432 тыс. руб.

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 388	103 461	102 417	2 432
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	499	33 450	32 741	1208
авансы полученные	668	19 705	19 595	778
расчеты по налогам и взносам	220	1 181	956	445
прочая	1	49 125	49 125	1

4.12. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

Валюта: Тys. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Признано	Погашено	По состоянию на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	3 110	4 504	4 126	3 488
в том числе:				
оценочные обязательства по вознаграждениям	2 587	3 747	3 432	2 902
оценочные обязательства по страховым взносам	523	757	694	586

4.13. По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена стоимость краткосрочного обязательства по аренде на 31.12.2022 г. в размере 3 817 тыс. руб., на 31.12.2021 г. в размере 7305 тыс.руб.

4.14. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу.

4.14.1. Связанные стороны:

1. Президиум фонда - высший коллегиальный орган управления

Члены ВКО:

- Аркус Л.Ю.
- Ганкевич О.Д.
- Степанов В.Е.
- Шавловский К.Б.
- Мартюшева Т.А.

2. Попечительский совет:

- Сокуров А.Н.
- Эрнст К.Л.
- Литвинова Р.М.
- Смирнова А.А.
- Бондарчук С.В.
- Смирнов Г.Г.
- Тобрелутс О.В.
- Мцитуридзе Е.А.
- Шамликашвили В.А.
- Фатеев С.А.

3. Единоличный исполнительный орган – Исполнительный директор

- Фильберт Е.А.

4.14.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.14.3. Благотворительный Фонд "Антон тут рядом" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

4.14.4. Выплаты управленческому персоналу в 2022 г. составили 1 441 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 242 тыс. руб. Выплаты управленческому персоналу в 2021 г. составили 1 338 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 223 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ. Все вознаграждения являлись краткосрочными.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

- Правовые риски связаны с изменением законодательства, в т.ч. налогового и др.

- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

- Репутационный риск связан с уменьшением числа контрагентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков исполнения договорных обязательств и т.п.

6. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Фонде создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 218 тыс. руб. на 31.12.2022 г., 109 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

Оценочные резервы (по запасам) в 2022 г. и 2021 г. не создавались.

Обязательства по отпускам на 31.12.22 г. составляют 3 488 тыс. руб., на 31.12.21 г. составляют 3 110 тыс. руб.

7. Прочее

7.1. Непрерывность деятельности.

В феврале 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

7.2. Информация об исправлении ошибок

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет отчетность от 24.03.2023 г.

7.3. Информация по прекращаемой деятельности

Фонд не прекращал деятельность в течение 2022 г. и не собирается прекращать деятельность в течение 2023 г.

7.4. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

7.5. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

7.6. Условных обязательств и активов не имеется.

Исполнительный директор



Фильберт Е.А.