

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА «СОЗИДАНИЕ» ЗА 2020 ГОД

## 1. Общие положения

### 1.1. Регистрация и юридический адрес

Благотворительный Фонд «Созидание», сокращенное наименование Фонд «Созидание», зарегистрировано 18 декабря 1996 года, место нахождения: г. Орел, ул. Максима Горького, д.23, офис 3. ИНН 5701000907 КПП 575301001 ОГРН 1025700835544.

Согласно ст.5 Федерального Закона Российской Федерации от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Фонд подлежит обязательному аудиту.

### 1.2. Основной вид деятельности

В своей деятельности Фонд преследует следующие цели и задачи:

- Содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности;
- Социально – благотворительные;
- Содействие добровольческой (волонтерской) деятельности;
- Иные цели, которые не противоречат законодательству РФ и Уставу Фонда.

Фонд не имеет целей извлечения прибыли из своей деятельности и не распределяет полученный от нее доход между учредителями Фонда. Все полученные Фондом целевые поступления полностью расходуются на научные цели, социально-благотворительные цели.

### 1.3. Органы управления Фондом.

Фонд – не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов для совместной реализации целей и задач, предусмотренных Уставом Фонда.

Высшим органом управления Благотворительного Фонда «Созидание» является Общее собрание учредителей Фонда в составе:

- Рогачев Александр Александрович, 05.10.1993 года рождения, гражданство РФ, представитель учредителя ООО «Финансовая корпорация «Черноземье» (ОГРН: 1205700003475), правопреемника АО «АФК Черноземье» (ОГРН 1155749012044).

Ответственный за ведение учета в Фонде в 2020 году является и.о.директора Фонда Ермолаева Любовь Васильевна.

## 2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Федерального закона от 11.08.1995 года №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)»;
- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета.

Изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, в Учетную политику на 2020 год не вносились.

### 3. Существенные элементы учетной политики

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8: бухгалтерский учет».

Учет ведется в соответствии с допущениями и требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержден приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### 4. Пояснения к существующим статьям Баланса

Показатели в пояснительной записке отражены в тыс.руб., если не указана иная единица измерения.

#### 4.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

В 2020 году операций по приобретению, выбытию и прочим сделкам с краткосрочными и долгосрочными финансовыми вложениями не было.

На балансе Фонда числится финансовое вложение в размере 10 тыс. руб. в ООО «Газета Орловский вестник» на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества от 15.10.2009 года.

#### Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	в величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебит орской в кре- дит орскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- бит орскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	в величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 440	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5530	за 2019г.	5 299	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	5 299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 440	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5520	за 2019г.	5 299	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Денежные средства Фонда находятся в распоряжении ООО «Газета Орловский вестник» в размере 3 440 тыс.руб. в виде беспроцентных и пролонгированных кредитов.

#### 4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020
Денежные средства в кассе	0
Денежные средства на р/счетах	52
Итого	52



### 4.3. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

#### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	-	5	-	-	-	-	-	-	
	5580	за 2019г.	87	-	-	(87)	-	-	-	-	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2019г.	87	-	-	(87)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	4	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	-	3	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2020г.	-	5	-	-	-	-	X	X	
	5570	за 2019г.	87	-	-	(87)	-	-	X	X	

### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Показатели в пояснительной записке отражены в тыс.руб., если не указана иная единица измерения.

Расшифровка строки 4110	Сумма
<b>Поступления</b>	<b>1059</b>
в том числе:	
прочие поступления	1059
<b>Расшифровка строки 4120</b>	<b>Сумма</b>
<b>Платежи</b>	<b>(1071)</b>
в том числе:	
В связи с оплатой труда работников	(36)
Прочие платежи	(1035)

### 6. Пояснения к существующим статьям отчета о целевом использовании средств

Показатели в пояснительной записке отражены в тыс.руб., если не указана иная единица измерения.

Расшифровка строки 6200	Сумма
Всего поступило средств	1059
в том числе:	
Целевые взносы	1059
<b>Расшифровка строки 6300</b>	
Всего использовано средств	(1075)
в том числе:	
Расходы на целевые мероприятия	(1009)
в том числе:	
Социальная и благотворительная помощь	(1009)
Расходы на содержание аппарата управления	(66)

в том числе:	
Расходы, связанные с оплатой труда	(45)
Прочие	(21)

В 2020 году финансово-хозяйственная деятельность Фонда осуществлялась за счет поступления денежных средств в качестве целевого благотворительного пожертвования. Общая сумма поступивших целевых пожертвований составило **1 059 205 руб. 20 коп.** На цели реализации благотворительных программ Фонда было израсходовано **1 009 205 руб. 20 коп.:**

№ п/п	Наименование Благотворительной программы	Израсходованная сумма
1	Благотворительная программа «Здоровье»	519 299 руб. 60 коп
2	Благотворительная программа «Помощь в сложных жизненных ситуациях»	373 668 руб. 80 коп
3	Благотворительная программа «Культура и образование»	116 236 руб. 80 коп
ИТОГО		1 009 205 руб. 20 коп

Затраты на административные расходы и оплату труда составили 66 046 руб. 78 коп в том числе:

- Расходы, связанные с оплатой труда управленческому персоналу – 45 039 руб. 78 коп.
- Прочие адм. расходы (услуги банка, госпошлина, разработка логотипа и т.д.) – 21 007 руб. 00 коп.

Общая сумма израсходованных в 2020 году денежных средств составила **1 075 251 руб. 98 коп.**

## 7. Прочие пояснения

У Фонда отсутствуют филиалы и представительства.

События в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 отсутствуют.

Деятельность Фонда направлена на осуществление благотворительных целей с привлечением пожертвований, путем привлечения денежных средств благотворителей, в связи с чем условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Представитель Благотворительного Фонда «Созидание»  
по доверенности №77/740-н/77-2020-3-3978 от 20.07.2020

29.03.2021



Л.В. Ермолаева