

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЗАЩИТЫ ЖИВОТНЫХ И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ «БИОЗОНА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г. Москва

28 марта 2023 года

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЗАЩИТЫ ЖИВОТНЫХ И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
«БИОЗОНА» (далее-Фонд)

ИНН 7720648334, КПП 772001001, ОГРН 1207700403492

Адрес: 111399, г. Москва, ул. Metallургов, дом 46, корпус 2, кв.59

Руководитель организации: Генеральный директор Бельчук Инна Николаевна.

Численность работающих совместителей за отчетный период: 1 человек.

Численность волонтеров: 2 человека. Численность работающих по основному месту работы: 0.

Учредителем организации являются физические лица: Бельчук Инна Николаевна, Макаров Игорь Анатольевич.

Основной ОКВЭД организации 75.00 Деятельность ветеринарная. За период с 28.10.2020 г. по 31.12.2021 года Фонд осуществлял виды деятельности: 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки и 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

1.2. Органы управления:

Высшим коллегиальным органом управления организации является Совет учредителей Фонда.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Надзорные функции за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор.

2. Деятельность Фонда

2.1. Фонд осуществляет благотворительную деятельность в соответствии со статьей 2 «Цели благотворительной деятельности» Федерального закона от

11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

2.2. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, пожертвований и иных не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества на осуществление благотворительной деятельности.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются добровольные взносы и пожертвования.

2.4. За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Фонд осуществлял привлечение средств в виде пожертвований и использовал данные средства для оказания благотворительной помощи по следующим направлениям:

- оказание благотворительной помощи животным (питание, поиск нового хозяина, уход) приютов, расположенных на территории Московской области;

- оказание благотворительной помощи по оплате льготной стерилизации животных;

- оказание благотворительной помощи по оплате лечения животных, а также по осуществлению их послеоперационного реабилитационного ухода.

2.5. В соответствии с ФЗ №135 от 11.08.1995 «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» в Фонде используется труд волонтеров. Заработная плата не начислялась в связи с недостаточностью целевых пожертвований, полученных на содержание аппарата управления.

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

3.1. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Отчета о целевом использовании средств;

- Отчета об изменении капитала (в случае необходимости);
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетный период не возникало.

3.4. Исходя из положений Федерального закона 3402-ФЗ от 06.12.2011г. и ПБУ 4/99, Фонд не обязан раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации, а также предоставлять отчет о финансовых результатах при отсутствии данных по их заполнению. В соответствии с вышеизложенным, при отсутствии коммерческой деятельности, Фонд в составе бухгалтерской отчетности предоставляет нулевой Отчет о финансовых результатах и не предоставляет Отчет об изменениях капитала.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1110 отражены: (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы	54,00	54,00	0

В составе нематериальных активов учтены расходы на создание сайта Фонда. Согласно п.24 ПБУ 14/2007 амортизация по данному НМА не начислялась.

По строке 1210 «Запасы» отражены: (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Материалы	1152,00	1233,00	0
Начисленные расходы на целевые программы, подлежащие покрытию из будущих поступлений пожертвований	0	158,00	0

Начисленные членские взносы	0	1,00	
Итого запасы:	1152,00	1392,00	0

Поступление благотворительных пожертвований в натуральной форме учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и принимается к учету по справедливой стоимости.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены: (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Аванс, перечисленный поставщику	5,00	0	0
Итого:	5,00	0	0

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаток денежных средств на расчетных счетах	93,00	76,00	0
Денежные пожертвования в пути, не зачисленные на расчетный счет	8,00	0	0
Итого:	101,00	76,00	0

По строке 1350 «Целевые средства» и 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Целевые средства	1250,00	1309,00	0
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	54,00	54,00	0
Итого:	1304,00	1363,00	0

Неиспользованные целевые средства включают в себя материалы (пожертвования в натуральной форме) и денежные средства (пожертвования в денежной форме). Бухгалтерский учет ведется методом начисления. Кассовый метод не применяется, так как Фонд подлежит обязательному аудиту. Просроченных сумм пожертвований нет. Создание сайта организации отражается в составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества (учтен по первоначальной стоимости приобретения).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены :

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1. Задолженность перед контрагентами	0	159,00	0
2. Сумма пожертвований, перечисленная физ. Лицами по интернет-эквайрингу, но не зачисленная банком на расчетный счет	8,00	0	0
Итого:	8,00	159,00	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Сомнительных долгов не выявлено.

4.3. Отчет о целевом использовании средств.

Поступление и использование пожертвований отражено в следующей таблице:

Код строки 6230

(тыс.руб)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	4366,00	4837,00	0
Итого:	4366,00	4837,00	0

По строке **6230** в составе поступивших добровольных имущественных взносов и пожертвований отражены пожертвования:

- от физических лиц и ИП в размере 1328 тыс. руб.
- от коммерческих организаций в размере 133 тыс. руб.
- от некоммерческих организаций в размере 2905 тыс. руб.

Из них:

- в денежной форме 1079 тыс. руб.
- в натуральной форме 3287 тыс. руб.

По строке **6310** «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы на социальную и благотворительную помощь.

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы на целевые мероприятия	4229,00	3371,00
Итого:	4229,00	3371,00

По строке **6311** отражены расходы на адресную социальную и благотворительную помощь в размере 4229,00 тыс. руб., которые распределены следующим образом:

(тыс. руб.)

Целевое назначение средств	Сумма
1. Оказание благотворительной помощи на содержание животных	3663,00
2. Оказание благотворительной помощи на проведение льготной стерилизации животных безнадзорных и принадлежащих малоимущим гражданам (26 животных).	30,00
3. Оказание благотворительной помощи на лечение безнадзорных животных (23 животного).	536,00
Итого:	4229,00

По строке **6330** «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражены расходы на приобретение Фондом инвентаря для

использования при осуществлении благотворительных программ-проектов в сумме **6** тыс. руб.

По строке **6326** «Расходы на содержание аппарата управления» «прочие» отражены расходы на приобретение канцелярских товаров для бухгалтерии Фонда – **3** тыс. руб., расходы на услуги нотариуса = **4** тыс. руб.

По строке **6350** «Прочие» отражены: (тыс. руб.)

Статьи расходов	2022 год	2021 год
1. Членские взносы	12,00	7,00
2. Обслуживание сайта	70,00	41,00
3. Программное обеспечение	21,00	13,00
4. Банковское обслуживание	29,00	21,00
5. Реклама	11,00	2,00
6. Сертификация	40,00	3,00
Итого:	183,00	103,00

4.3. Отчет о движении денежных средств.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	2022 год	2021 год
Прочие поступления: Благотворительные пожертвования в денежной форме	4119	1087,00	504,00
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1020,00	402,00
Прочие платежи: -членские взносы -проценты банка	4129	42,00	26,00
С-до денежных потоков от текущих операций:	4100	25,00	76,00

В отчете о движении денежных средств отражены все расходы, оплаченные Фондом за счет благотворительных пожертвований. Часть оплаченных расходов на конец отчетного периода остается не списанной на

проекты по методу начисления, такая как оплаченный поставщику аванс, оплаченные транспортные расходы, распределенные согласно Учетной политике Фонда на стоимость поступивших кормов для животных, вошедшие в сальдо материальных запасов на конец отчетного периода.

5. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2022 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Генеральный директор



 И.Н. Бельчук