

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация Благотворительный фонд социальной защиты "Милосердие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, д. 11А, 398008

КОДЫ		
0710001		
05	04	2024
По ОКПО 50255952		
ИНН 4823014990		
по ОКВЭД 2 88.10		
по ОКОПФ/ОКФС 70401		50
по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Группа Финансы, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	2312145943
ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	2 833	2 100	-
3.1	в том числе:				
	вложения в нематериальные активы	1111	2 833	2 100	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	7 606	12 940	1 086
3.2.	в том числе:				
	ОС	1151	1 888	385	-
3.2	ППА	1152	5 718	12 555	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	66 167	62 370	67 194
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	76 606	77 410	68 280
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	5	3	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	12 834	11 026	19 564
	в том числе:				
	краткосрочная задолженность	1231	11 470	9 602	18 138
	долгосрочная задолженность	1232	1 364	1 424	1 426
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	675 989	94 934	134 179
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 198	2 648	5 686
3.7	Прочие оборотные активы	1260	5 851	4 778	4 559
	Итого по разделу II	1200	704 877	113 389	163 989
	БАЛАНС	1600	781 483	190 799	232 269

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	759 621	170 625	224 037
	в том числе: Целевые средства	1351	759 621	170 625	224 037
	Резервный капитал	1360	4 721	385	-
	в том числе: Фонд недвижимого и особо движимого имущества	1361	4 721	385	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	764 342	171 010	224 037
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	2 869	11 356	-
	в том числе: обязательства по аренде	1451	2 869	11 356	-
	Итого по разделу IV	1400	2 869	11 356	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	10 863	7 100	8 232
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	1 435	1 333	-
	в том числе: резерв на отпуска	1541	1 435	1 333	-
	Прочие обязательства	1550	1 974	-	-
	в том числе: обязательства по аренде	1551	1 974	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 272	8 433	8 232
	БАЛАНС	1700	781 483	190 799	232 269

Руководитель _____ Шафоростова Я.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"05" апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация Благотворительный фонд социальной защиты "Милосердие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	05 04 2024		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	50255952		
ИНН	4823014990		
по ОКВЭД 2	88.10		
по ОКОПФ/ ОКФС	70401	50	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	48 420	13 675
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 420	13 675
	Налог на прибыль	2410	(9 684)	(2 735)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(9 684)	(2 735)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(949)	-
4.2	в том числе: процентный расход по аренде	2461	(949)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 787	10 940

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	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 ⁶	2500	37 787	10 940
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Шафоростова Я.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.**

Организация Благотворительный фонд социальной защиты "Милосердие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	05 04 2024		
Форма по ОКУД	0710003		
По ОКПО	50255952		
ИНН	4823014990		
по ОКВЭД 2	88.10		
по ОКФС	70401	50	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	170 625	222 951
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
4.1	Целевые взносы	6220	1 560 029	1 421 219
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
4.2	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	37 787	10 940
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	1 597 816	1 432 159
4.3	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(964 208)	(1 446 943)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(964 208)	(1 446 943)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(42 877)	(34 146)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(30 122)	(23 663)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(968)	(491)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 227)	(1 537)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 828)	(4 451)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(47)	(333)
	прочие	6326	(8 685)	(3 671)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 735)	(1 174)
	Прочие	6350	(-)	(2 222)
	Всего использовано средств	6300	(1 008 820)	(1 484 485)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	759 621	170 625

Руководитель _____ Шафоростова Я.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация Благотворительный фонд социальной защиты "Милосердие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710005		
По ОКПО	05	04	2024
ИНН	50255952		
по ОКВЭД 2	4823014990		
по ОКОПФ/ОКФС	88.10		
по ОКЕИ	70401	50	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 587 529	1 349 591
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 587 529	1 349 591
Платежи - всего	4120	(1 577 379)	(1 348 777)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(184 950)	(231 014)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 806)	(38 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(5 640)	(2 196)
выплаты по благотворительной деятельности	4125	(750 028)	(1 072 208)
прочие платежи	4129	(589 955)	(5 207)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 150	814

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 536	13 056
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 664	370
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 872	12 686
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 500)	(9 800)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(9 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(4 500)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 036	3 256
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	3а_2023 г. ¹	3а_2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(6 636)	(7 108)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
арендные платежи	4324	(6 636)	(7 108)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 636)	(7 108)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 550	(3 038)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 648	5 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 198	2 648
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Шафоростова Я.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Благотворительного фонда социальной защиты «Милосердие»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 20 апреля 1999 г.

ОГРН 1024840825250

Местонахождение: г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, д. 11А, пом. 305

Учредители: ПАО «НЛМК».

Информация об аудитор: Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы».

Основной вид деятельности: формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности.

Органы управления Фондом

Высший орган управления – Президиум Фонда в составе 7 человек:

Председатель Президиума – Мельник С.П.,

Члены Президиума - Красных Е.В., Гольдин С.В., Иванова М.А., Ефимчук И.П., Рожкова Т.С., Великанский Р.Н., Коростелева О.Е.

Исполнительный орган – Исполнительный директор Фонда Шафоростова Я.В.

Органы надзора: Попечительский Совет в составе 5 человек

Председатель Попечительского совета - Синюц В.И.

Члены Попечительского совета: Савин Ю.С., Прокопенко Ф.А., Архипов М.А., Литовкин В.А.

Филиалы: В 2021 г. открыт филиал БФСЗ «Милосердие» в городе Екатеринбурге – Уральский филиал БФСЗ «Милосердие», в 2022 г. открыты два филиала: Белгородский филиал БФСЗ «Милосердие» и Алтайский филиал БФСЗ «Милосердие».

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 г. составляет 24 человека, на 31.12.2022 г. – 24 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом Директора Фонда от 30.12.2021 г.

Поскольку Фонд является некоммерческой организацией, он не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Наименование	Первоначальная стоимость НМА на начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	Первоначальная стоимость НМА на конец 2023 г.
Сайт «Стальное дерево»	-	2 833	-	2 833
Всего	-	2 833	-	2 833

3.2. Строка 1150 «Основные средства»:

3.2.1. Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств определяются специально созданной комиссией на момент принятия активов к учету и утверждаются приказом руководителя.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	Балансовая стоимость ОС на конец 2023г.
Арендованное имущество:	12 555	116	4 409	7 138
Движимое имущество	385	1 503	-	1 888
Всего	12 940	1 503	-	9 026

Сверка остатков основных средств по группам:

Наименование	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Арендованное имущество	17 301	(4 746)	116	(2 545)	1 125	(5 533)	14 872	(9 154)
Движимое имущество	505	(120)	3 015	-	-	(1 512)	3 520	(1 632)
ИТОГО	17 806	(4 866)	3 131	(2 545)	1 125	(7 045)	18 392	(10 786)

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

3.2.2. Арендованные основные средства:

Срок полезного использования ППА определяется руководителем с учетом наличия опционов на продление/расторжения договоров аренды, прошлой практики аренды, планов руководства по использованию предмета аренды и иных факторов.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом.

В силу п. 17 ФСБУ 25/2018; п. 12 ФСБУ 6/2020; п. 11 ФСБУ 26/2020 НДС, уплаченный арендодателю, включается в стоимость ППА и ОПА.

ОПА увеличивается на процентную ставку, по которой можно привлечь заемные средства в аналогичной сумме на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.3. Строка 1170 «Финансовые вложения»

Депозиты «до востребования» учитываются в составе денежных эквивалентов. Все остальные депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

Наименование	На начало года	Движение		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Депозиты всего, в т.ч.	85 000	27 733 000	(27 148 000)	670 000
краткосрочные	85 000	27 733 000	(27 148 000)	670 000
долгосрочные	-	-	-	-
Займы предоставленные всего, в т.ч.	72 304	4 500	(4 648)	72 156
физическим лицам	33 255	-	(1 616)	31 639
краткосрочные	9 305			5 792
долгосрочные	23 950			25 847
юридическим лицам	600	-	(225)	375
краткосрочные	600	-	-	-
долгосрочные	-	-	(225)	375
сотрудникам	38 449	4 500	(2 807)	40 142
краткосрочные	29			197
долгосрочные	38 420			39 945
Всего, из них:	157 304	27 737 500	(27 152 648)	742 156
краткосрочные				675 989
долгосрочные				66 167

3.4. Строка 1210 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость материалов.

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается на счете 10, а также в отдельном регистре (таблица Excel). Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов.

При отпуске запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
Сырье и материалы	-	-	-	-
Топливо	-	228	(223)	5
Прочие материалы	3	-	(3)	-
Всего	3	228	(226)	5

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

3.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
краткосрочная, в т.ч.:	9 602	299 557	(297 689)	11 470
расчеты по налогам и сборам	246	-	(246)	-
по авансам выданным	6 355	90 074	(88 552)	7 877
расчеты с подотчетными	-	13 478	(12 470)	1 008
прочие дебиторы	3 001	196 005	(196 421)	2 585
долгосрочная, в т.ч.:	1 424	-	(60)	1 364
беспроцентный заем физ.лицу	1 424	-	(60)	1 364
Всего	11 026	299 557	(297 749)	12 834

3.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Депозиты независимо от срока погашения (кроме депозитов до востребования) учитываются в составе финансовых вложений.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
Денежные средства на расчетном счете	2 489	13 757 964	(13 742 825)	17 628
Денежные средства в кассе	9	2 550	(2 546)	13
Денежные средства корпоративной карте	150	-	(85)	65
Всего	2 648	13 760 514	(13 745 456)	17 706

3.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражен остаток денежных документов в кассе и материалы для передачи в качестве благотворительной помощи 3-м лицам.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
Путевки в санатории	4 778	6 755	(6 370)	5 163
Почтовые марки	1	18	(17)	2
Конверты с literой А	-	70	(66)	4
Подарочные сертификаты и карты	-	2 286	(2 286)	-
Товары для благотворительности	-	67 201	(66 519)	682
Всего	4 779	76 330	(75 258)	5 851

3.8. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 26 - при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации; 83 «Добавочный капитал» - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
Целевые пожертвования	170 625	1 008 821	(1 597 817)	759 621
Всего	170 625	1 008 821	(1 597 817)	759 621

3.9. Строка 1450, строка 1550 «Прочие обязательства» (долгосрочные и краткосрочные)

По указанной строке отражено право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Наличие и движение права пользования активом (ППА):

Наличие и движение обязательств по аренде (ОПА):

Наименование	Остаток на 01.01.2023	Изменения за период					Остаток на 31.12.2023
		Поступило		Выбыло		Перевод из долгоср. в краткоср.	
		В рез-те хоз. деят.	%	Погашение	Списано на фин. рез.		
АЛТАЙ-КОКС АО аренда	382	-	31	210	-	-	203
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	634	-	46	426	-	203	254
ВИЗ-СТАЛЬ ООО	485	116	36	400	-	190	237
ИП Малявкин Олег Игоревич	6 174	-	568	3 600	-	823	3 142
ИП Потапов Алексей Игоревич	661	-	65	455	-	213	271
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	1 524	-	73	1 504	-	350	93
ТОРГОВЫЙ ДОМ СЛАВЯНКИ ООО	1 495	-	129	981	-	195	643
ИТОГО	11 355	116	948	7 576	-	1 974	4 843

3.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	На конец 2023г.
Поставщики и подрядчики	5 885	182 709	(181 964)	6 630
Расчеты с бюджетом	1 215	39 779	(36 761)	4 233
Всего	7 100	222 488	(218 725)	10 863

3.11. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется один раз в год на 1 января отчетного года.

Сумма резерва рассчитывается как произведение количества дней предстоящих отпусков всех сотрудников организации (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации в целом за последние 12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2023 года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

Наименование	На начало 2023г.	Признано в 2023г.	Погашено в 2023г.	Списано как избыточная сумма	Доначислена недостающая сумма	На конец 2023г.
Резерв на оплату отпусков	1 333	2 574	(2 472)	-	-	1 435
Всего	1 333	2 574	(2 472)	-	-	1 435

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

4.1. Строка 6220. «Целевые взносы»

По данной строке отражен остаток денежных средств, полученных от Учредителя и иных юридических и физических лиц в форме пожертвований.

4.2. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации»

Прибыль фонда в 2023 г. сформировалась от внереализационных операций:

Наименование	Сумма
% к поступлению	48 420
Налог на прибыль за 2023 г.	(9 684)
% расход по аренде	(949)
Чистая прибыль	37 787

4.3. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

В 2023 г. Фонд осуществлял деятельность по 12 благотворительным программам, расходы по которым составили (тыс. руб.):

№ п/п	Программа	2023 год	2022 год
1	«Новолипецкий ветеран»	23 314	20 697
2	«Забота»	43 211	44 771
3	«Зеленый мир»	35 610	29 205
4	«Здоровье»	111 295	191 175
5	«Чрезвычайная ситуация»	5 033	103 330
6	«Детство»	119 352	96 682
7	«Наука и культура»	30 431	63 354
8	«Духовное развитие»	986	3 426
9	«Мы рядом»	7 969	20 106
10	«Спорт»	536 274	782 912
11	«Единовременная помощь»	19 615	54 094
12	«Стальное дерево»	31 118	29 927
	Всего	964 208	1 446 942

5. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике Общества, оказывающих существенное влияние на отчетность в 2023 году, не было.

6. Сравнительные данные

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.

7. Информация о связанных сторонах

Организация, являясь некоммерческой, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н) и не раскрывает информацию об операциях между связанными сторонами.

8. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

В связи с тем, что Фонд - унитарная некоммерческая организация, не имеющая уставного (складочного) капитала, а также не имеющая участников/членов (соответственно, и долей участия в капитале), то в соответствии с Письмом Росфинмониторинга от 15.02.2019 N 04-02- 01/3276 «О направлении ответов на вопросы о применении отдельных требований законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», в результате принятия предусмотренных Федеральным законом N 115-ФЗ мер бенефициарный владелец Фонда не выявлен, бенефициарным владельцем Фонда признается единоличный исполнительный орган. Таким образом, при данных обстоятельствах бенефициарным владельцем Фонда является Исполнительный директор Фонда Шафоростова Я.В.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Организация, являясь некоммерческой, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н) и не раскрывает информацию о событиях после отчетной даты.

10. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Фонд не имеет условных активов и обязательств.

11. Влияние геополитической обстановки и ограничений, связанных с коронавирусом

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда за 2023 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Исполнительный директор

Шафоростова Я.В.

29.03.2024 г.

место штампа
налогового органа

**Благотворительный фонд социальной
защиты "Милосердие",
4823014990/ 482401001**

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 4800 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)
БФСЗ "МИЛОСЕРДИЕ", 4823014990/ 482401001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, корректирующий (1), за 12 месяцев, квартальный,
2023 год**,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле
**NO_VUNOTCH_4800_4800_4823014990482401001_20240405_f385b
b0b-5b34-45a0-8ed7-723dac3ea258**
(наименование файла)
не содержится ошибок (противоречий).

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ, 4800

(наименование, код налогового органа)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: 58e646b5-b608-41a2-8e4b-c77eb32dd9a0

ДЕКЛАРАЦИЯ **УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО
ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ**, Котляров Валерий Николаевич,
Руководитель

25.04.24 16:03
(MSK)

Сертификат 00F4A95C93ABF388EBE1C21697B1D5F466