

Санкт-Петербургский благотворительный научный общественный фонд лингвистических исследований "Слово"
ИНН 7826676116 р/сч 40703810455200106729 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк к/с 30101810500000000653
БИК 044030653

СПб, Пушкинская ул, д 10, лит.А пом.42-н тел 314-25-17

ПРИЛОЖЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Сведения об организации
 - 1.1. Санкт-Петербургский благотворительный научный общественный фонд лингвистических исследований «Слово»
 - 1.2. Место нахождения: СПб ул.Пушкинская д.10 лит А пом 42-н
 - 1.3. Среднегодовая списочная численность работающих в организации – 2 человека, численность добровольцев на 31.12.23 – 2 человека.
 - 1.4. Управляющий Фондом – Захарова Елена Юрьевна
Ревизор – Барашенков А.А.
Попечительский Совет Фонда – Дмитрий Дмитриев
Валерий Морозов
Даниэл Лорд
 - 1.5. Основной вид деятельности – проведение лингвистических исследований. Приносящая доход деятельность осуществляется (сдача в операционную аренду имущества организации).
 - 1.6. В соответствии со статьей 6.1 закона №115-ФЗ от 07.08.2001 сообщаем информацию об учредителях Фонда:
Учредители фонда–Дмитрий Владимирович Дмитриев
Даниэл Лорд
Ханс-Юрген Шольц.
Бенефициары в благотворительных фондах отсутствуют.
 - 1.7. В соответствии со ст. 4 закона №402 –ФЗ от 06.12.2011 указываем, что организация с 2023 года применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (п.6 ПБУ 4/99).
2. Основные показатели деятельности организации
 - 2.1. Переход на ФСБУ:
 - организация применяет ФСБУ 14/2022 перспективно;
 - организация применяет ФСБУ 28/2018²³
 - 2.2. Организация является арендодателем и сдает часть принадлежащего ей на правах собственности помещения в операционную аренду.
Организация раскрывает с учетом существенности следующую связанную с договором аренды информацию согласно п.45 ФСБУ 25/2018 :
 - проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отсутствуют;
 - допущений, использованных при определении переменных арендных платежей – нет;
 - доходов и расходов, относящихся к арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют;
 - затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды – нет;
 - потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды – нет;
 - ограничений использования предмета аренды, обусловленных договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) – нет.Согласно п. 47 ФСБУ 25/2018 организация указывает:
 - общую сумму дохода по операционной аренде в размере 85646 рублей 00 копеек;
 - доходы и расходы от выбытия предмета аренды отсутствуют;
 - порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды не является существенным.
 - 2.3. Наличие и движение внеоборотных активов:
Движение основных средств и начисления их амортизации в 2023 году представлено в таблице: (тыс.руб.)

Слово

Slovo

Санкт-Петербургский благотворительный научный общественный фонд лингвистических исследований "Слово"
ИНН 7826676116 р/сч 40703810455200106729 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк к/с 30101810500000000653
БИК 044030653
СПб, Пушкинская ул, д 10, лит.А пом.42-н тел 314-25-17

Основные группы основных средств	На начало года остаточная стоимость	поступило	Изменения за период		На конец года остаточная стоимость
			выбыло	Начисленная амортизация	
Офисное помещение	23681	0	0	232	23449
итого	23681	0	0	232	23449

- Нематериальных активов в организации нет.
- 2.4 Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019. Авансы под приобретение запасов и основных средств не выдавались.
- 2.5 Изменение фонда особо ценного имущества отражает вложения целевого финансирования во внеоборотные активы.
- 2.6 Итоговый финансовый результат периода после формирования на счете «Нераспределенная прибыль» (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) отражается в бухгалтерском балансе в составе целевого финансирования и по строке 6240 Отчета о целевом использовании средств.
- 2.7 Расходы на обслуживание расчетных и валютных счетов банка относятся в состав расходов на счете «Целевое финансирование».
- 2.8 В организации резервы не создаются в связи с отсутствием объектов, требующих резервирования. Резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам создаются после возникновения объекта резервирования.
- 2.9 Прочие доходы и расходы включают:
 прочие доходы – курсовые разницы
 доход при продаже валюты
 поступления от сдачи имущества в операционную аренду
 прочие расходы - комиссия банка по продаже валюты,
 курсовые разницы,
 расходы по содержанию имущества в аренде.
- 2.10 По строке 2410 в Отчете о финансовых результатах приведена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН.
- 2.11 Из потенциально существенных финансовых рисков организация подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США в связи с получением финансирования в виде безвозмездных благотворительных пожертвований. При оценке увеличения валютного риска осуществляются своевременные корректировки сметы работы фонда по согласованию с учредителями и организацией, оказывающей финансирование. Кредитный риск для организации удерживается на минимальном уровне путем своевременной оплаты возникающих обязательств и ведения операций с проверенными контрагентами.
- В организации в 2023 году не было событий, связанных с последствиями объявленных другими странами экономических санкций, ограничения передвижения. Организация оценивает возможность проявления косвенного влияния от данных санкций в последующее время как вероятное, вызывающее осложнения, но не ведущее к невозможности продолжать свою деятельность непрерывно.
- 2.12 Организация на основании анализов текущих смет, доклада о работе и планировании продления работы по текущим проектам намерена осуществлять деятельность в обозримом будущем и подтверждает способность продолжать деятельность непрерывно.
- 2.13 В организации связанные стороны отсутствуют.
- 2.14 Событий после отчетной даты не имеется.
- 2.15 Расходы на содержание аппарата управления в части, связанной с оплатой труда, (включая начисления) включают выплаты Управляющему Фондом Захаровой Е.Ю. – 245 тыс.руб., выплаты главному бухгалтеру Фонда Воротынской С.Л. – 153 тыс.руб. Дополнительные вознаграждения АУП в течение 2023 года не выплачивались.
- 2.16 Положение ПБУ-18/02 не применяется в связи с применением упрощенных системы налогообложения.
- 2.17 Наличия и...

Слово

Slovo

Санкт-Петербургский благотворительный научный общественный фонд лингвистических исследований "Слово"
 ИНН 7826676116 р/сч 40703810455200106729 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк к/с 30101810500000000653
 БИК 044030653

СПб, Пушкинская ул, д 10, лит.А пом.42-н тел 314-25-17

запасы	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
		поступило	выбыло	
всего	0	7	7	0
итого	0	7	7	0

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступило	выбыло	
поставщики	4	262	265	1
Прочие дебиторы	20	32	31	21
итого	24	301	303	22

Кредиторская задолженность	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступило	выбыло	
поставщики	3	318	318	3
Прочие кредиторы	11	121	122	10
Расчеты по налогам	1	4	4	1
итого	15	443	444	14

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице: (в тыс.руб)

Элемент затрат	Незавершенные этапы на начало года	Расходы
Материальные затраты		382
Расходы на оплату труда		1592
Отчисления на социальные нужды		124
Прочие расходы		147
итого		2245

2.18. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств, Приложение и Отчет о финансовых результатах.

3. Дополнительная информация

3.1. Иные мероприятия в числе расходов на целевые мероприятия (Отчет о целевом использовании средств. Строка 6310) включают:

- расходы по заработной плате сотрудников фонда, в части работы в рамках выполнения долгосрочных благотворительных программ фонда и по договору ГПХ – 1318 тыс.руб.

- расходы по телефонным переговорам и использование интернета, в части относящейся к работе по совместным проектам в рамках ежегодной благотворительной программы – 83 тыс.руб.

- расходы на содержание офиса в связи с его использованием

Слово

Slovo

Санкт-Петербургский благотворительный научный общественный фонд лингвистических исследований "Слово"
ИНН 7826676116 р/сч 40703810455200106729 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк к/с 30101810500000000653
БИК 044030653

СПб, Пушкинская ул, д 10, лит.А пом.42-н тел 314-25-17

Необходимо отметить, что в настоящее время доля расходов на содержание офиса в связи с перенесением работы, связанной с осуществлением целевой деятельности, в удаленный формат, растет, что не позволяет организации выполнять требования ст.17 п.3 135-ФЗ.

- 3.2. Прочие расходы (Отчет о целевом использовании средств. Строка 6350) включают:
 - расходы по проведению обязательного аудита – 50 тыс. руб.
 - банковское обслуживание – 37 тыс.руб.
 - текущие расходы (включая почтовые)– 22 тыс.руб.
- 3.3. Курс доллара США к рублю РФ, установленный ЦБ России на 31.12.23 составляет 1 доллар США – 89,6883 рублей.
- 3.4. Сумма положительных курсовых разниц, учтенных в составе прочих доходов за 2023 год составила 112318 руб., отрицательных курсовых разниц, учтенных в составе прочих расходов за 2023 год составила 78278 руб.

01.02.2024



Захарова Е.Ю.