ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ»
141080, Московская Область, г Королёв, ул/ Академика Легостаева, дом 4, корпус 1, квартира 138, Тел. (495) 9691507, Моб. +7 903 9691507 - WhatsApp/Viber/Telegram
e-mail: 9691507@gmail.com, https://www.auditexpert-online.ru/ , https://auditexpert.pro/
Свидетельство СРО АСС (ОРНЗ) 12206273130 от 07.10.2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности организации

Благотворительный фонд помощи детям

и их семьям "Добрый дом"

за 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю и Попечительскому Совету благотворительного фонда помощи детям и их семьям «Добрый дом»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям и их семьям "Добрый дом" (далее Фонд) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета о финансовых результатах за 2021 год;

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение благотворительного фонда помощи детям и их семьям "Добрый дом", по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевого использования средств и финансовые результаты его деятельности за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудиторское заключение за предыдущий период выдано 25.12.2021 г ООО «Аудит Консалт+» и содержало немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления упрощенной бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за

составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Попечительский Совет несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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 МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 основой 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

- Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским Советом Фонда, 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 значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Генеральный директор, руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено аудиторское заключение И.Ю.Кладченко
ОРНЗ 22006134720

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ ЭКСПЕРТ», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12206273130

«08» октября 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Благотворительный фонд помощи детям и их семьям "Добрый дом"**	по ОКПО	42076201		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724492180		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
117186, Москва г, Нагорная ул, д. № 22, корп. 1, оф. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7743565363
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1045003352162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	312	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	312	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3.	Дебиторская задолженность	1230	435	2 854	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 777	179	4
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 212	3 033	4
	БАЛАНС	1600	8 524	3 033	4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	6 921	1 757	4
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	312	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 233	1 757	4
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4.	Кредиторская задолженность	1520	923	1 176	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.	Оценочные обязательства	1540	368	100	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 292	1 276	-
	БАЛАНС	1700	8 524	3 033	4

Руководитель _____ **Ромейко Юлия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Благотворительный фонд помощи детям и их семьям "Добрый дом"**	по ОКПО	42076201		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724492180		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	240
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	240
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	240
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	240
	Налог на прибыль	2410	-	(7)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	233

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	233
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Ромейко Юлия Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Организация **Благотворительный фонд помощи детям и их семьям "Добрый дом"**	по ОКПО	42076201		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724492180		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 757	4
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	19 738	14 103
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	233
	Прочие	6250	3 378	-
	Всего поступило средств	6200	23 116	14 336
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(11 776)	(11 130)
	в том числе:			
3.7.	социальная и благотворительная помощь	6311	(3 046)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
3.8.	иные мероприятия	6313	(8 730)	(11 130)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 759)	(1 453)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 877)	(1 161)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(11)	-
	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	-	-
3.9.	прочие	6326	(871)	(292)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(312)	-
3.10	Прочие	6350	(105)	-
3.6.	Всего использовано средств	6300	(17 952)	(12 583)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	6 921	1 757

Руководитель _____ (подпись) **Ромейко Юлия Евгеньевна** (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Благотворительный фонд помощи детям и их семьям «Добрый дом»"

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчету о целевом использовании средств за 2021 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Благотворительный фонд помощи детям и их семьям «Добрый дом» зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по г. Москве 14 ноября 2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1197700016139. На налоговый учет Благотворительный фонд был поставлен в налоговом органе по месту нахождения - Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве №7724, с присвоением ему ИНН 7724492180, КПП 772401001, местонахождение: 115522 г. Москва, Пролетарский проспект д.17, корп.1, этаж 1, помещение II, комната 2, офис АЗГ

В связи с изменением места нахождения юридического лица Управление Министерства юстиции РФ по г. Москве 17 декабря 2020 г. перерегистрировало Благотворительный фонд с прежним основным государственным регистрационным номером 1197700016139. На налоговый учет Благотворительный фонд был поставлен в налоговом органе по месту нахождения - Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве №7727, с присвоением ему ИНН 7724492180, КПП 772701001, местонахождение: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, 22 / корп. 1 этаж/офис 1/1.

1.2. В соответствии с Распоряжением мэра города Москва Сергея Собянина № 695-РП от 06.12.2019 г. у Фонда в безвозмездном пользовании находятся следующие объекты:

- Здание, расположенное по адресу: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, д.22, корп.1, стр.1 (Договор № 00-00199-19 Безвозмездного пользования (ссуды) объектом нежилого фонда, находящимся в собственности г. Москвы) – кадастровая стоимость 84 665 674,49 руб.
- Здание, расположенное по адресу: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, д.22, корп.1 (Договор 00-00198-19 от 11.12.2019 г. Безвозмездного пользования (ссуды) объектом нежилого фонда, находящимся в собственности г. Москвы) – кадастровая стоимость 96 951 034,91 руб.

1.3. Информация о связанных сторонах:

- Ромейко Юлия Евгеньевна — учредитель, занимает должность генерального директора организации;
- Азаматова Ольга Талгатовна —занимает должность исполнительного директора.

Расходы, связанные с оплатой труда:

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Оплата труда административно-управленческого персонала	2 471,3	965,5
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	481,8	195,0
Оплата труда лиц, участвующих в реализации благотворительных программ	1 604,2	0,0
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	319,2	0,0
ИТОГО	**4 876,5**	**1 160,5**

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде генеральным директором и исполнительным директором не использовался;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, и иные долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Высший коллегиальный орган – Совет Фонда (Смирнова Наталья Витальевна, Шалашова Оксана Борисовна, Попов Тариел Степанович)

Бенефициаром является Ромейко Юлия Евгеньевна, ИНН 410800532428, Камчатский край.

1.4. Информация о попечительском Совете Фонда: Агличева Ирина Владимировна; Бойчевски Надежда Александровна; Квятковская Наталья Юрьевна; Мишина Елена Викторовна; Геращенко Надежда Ивановна.

1.5. Основные виды деятельности Фонда в отчетном периоде:

- Оказание материальной, социальной и психологической помощи гражданам в возрасте от 0 до 23 лет с онкологическими, гематологическими и иными тяжелыми заболеваниями, а также членам их семей: родителям или иным законным представителям.
- Социальная поддержка или защита граждан, включая улучшения материального положения малообеспеченных граждан, социальную реабилитацию инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических, или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовывать свои права и законные интересы:
- Содействие защиты материнства, детства и отцовства.
- Содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан.
- Содействие добровольческой (волонтерской) деятельности.

В 2020 году Фонд приступил, а в 2021 продолжил реализацию долгосрочной благотворительной программы поддержки семей с тяжелобольными детьми – региональными пациентами столичных онкологических клиник путем предоставления им бесплатного временного жилья в специализированной социальной гостинице.

В 2021 г. в рамках договора о предоставлении гранта Президента РФ на развитие гражданского общества был реализован Проект «ОнкоЛогика», целью которого является создание серии познавательных видеороликов для онкобольных детей и подростков с целью содействовать адаптации к особенностям заболевания и его лечения, а также способствование снижению уровня онкофобии жителей Москвы и других регионов, формированию конструктивной онкологической настороженности через познавательные видеоролики.

В 2021 году деятельность, приносящая доход, не осуществлялась.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2020 – 2 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Фонд руководствуется правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Фонда считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Учетная политика Фонда утверждена 04 декабря 2019 г. приказом № 02.

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно и оценены по фактическим затратам;
- принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет основных средств.

Амортизация по объектам основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования, не начисляется. Сумма износа ОС рассчитывается линейным способом и учитывается на забалансовом счете 010.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, со стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств отражается записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83.

«Добавочный капитал» на дату принятия основных средств к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Учет материально-производственных запасов
Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Учёт запасов, за исключением канцелярских товаров, ведётся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Учёт канцелярских товаров ведется в стоимостном выражении, если указанные материальные ценности приобретаются и одновременно передаются в эксплуатацию в полном объёме.

Учет дебиторской задолженности
Информация о расчетах с юридическими и физическими лицами за приобретенные товарно-материальные ценности, работы и услуги ведется на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности путем проведения инвентаризации дебиторской задолженности по каждому контрагенту, договору и сроку возникновения.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Формирование оценочных обязательств
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на каждую отчетную дату по следующей формуле, (ОТ +страховые взносы) / 28 × 2,33

- где 28 — количество дней отпуска за год на каждого сотрудника;
- 2,33 — количество дней отпуска за 1 отработанный месяц.

Учет целевого финансирования
Аналитический учет целевых поступлений ведется по источникам финансирования и назначению целевых средств.

3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

Источники финансирования:

3.1. Основной источник целевого финансирования в 2021 году – пожертвования на ведение уставной деятельности и целевые пожертвования, полученные в том числе путем публичного сбора пожертвований, от физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на достижение уставных целей Фонда и реализацию благотворительных программ Фонда.

Остаток целевых средств на начало 2021 г. составил 1 757 тыс. рублей. Всего поступило целевых средств на сумму 23 115,83 тыс. руб., в том числе:

- Целевые пожертвования, полученные путем публичного сбора пожертвований от физических и юридических лиц – 6 030,52 тыс. руб.
- Пожертвования по договорам пожертвования на содержание и ведение уставной деятельности, пожертвования имущества – 12 199,68 тыс. руб.
- Пожертвования по целевым договорам пожертвования –1 507,62 тыс. руб.
- Целевые средства по договору о предоставлении гранта Президента РФ - 3 378,00 тыс. руб.

3.2. Прибыль от приносящей доход деятельности составила в 2021 г. - 0,00 тыс. руб.

3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II. Оборотные активы актива Бухгалтерского баланса:

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	374,9	404,9
Расчеты по налогам и взносам	60,4	0,0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,0	2 449,4
ИТОГО	**435,3**	**2 854,3**

3.4. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V. Краткосрочные обязательства пассива Бухгалтерского баланса:

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Поставщики и подрядчики	782,2	1 168,6
Налоги и сборы	141,0	7,2
ИТОГО	**923,2**	**1 175,8**

3.5. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» раздела V. Краткосрочные обязательства пассива Бухгалтерского баланса:

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Резерв на оплату отпусков	368,3	100,0

3.6. Использование целевых средств на ведение уставной деятельности: сумма расходов в 2021 г. составила 17 952,24 тыс. руб., сумма расходов в 2020 г. составила 12 589,5 тыс. руб.

3.7. Расшифровка строки 6311 «Расходы на целевые мероприятия в том числе социальная и благотворительная помощь» раздела «Использовано средств» Отчета о целевом использовании средств (Форма №6):

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Реализация социально-значимого проекта «ОнкоЛогика» по договору о предоставлении гранта Фонда президентских грантов № 21-2-016563 от 01.07.2021		
Оплата труда (трудовые и гражданско-правовые договоры с физическими лицами)	743,7	0,0
Взносы на обязательное пенсионное страхование, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	147,1	0,0
Приобретение, аренда специализированного оборудования, инвентаря и сопутствующие расходы	540,1	0,0
Разработка и поддержка сайтов, информационных систем и иные аналогичные расходы	1 490,0	0,0
Оплата юридических, информационных, консультационных услуг и иные аналогичные расходы	125,0	0,0
ИТОГО	**3 045,9**	**0,0**

3.8. Расшифровка строки 6313 «Расходы на целевые мероприятия в том числе иные мероприятия» раздела «Использовано средств» Отчета о целевом использовании средств (Форма №6):

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Реализация долгосрочной благотворительной программы поддержки семей с тяжелобольными детьми «Социальная гостиница»		
Вывоз мусора	50,3	46,9
Дезинсекция, дератизация, сан. обработка	26,8	0,0
Доставка материалов	50,2	73,9
Информационное сопровождение	84,5	1 880,7
Коммунальные расходы	2 252,4	2 449,5
Отражение расходов в связи с отказом от принятия целевого пожертвования в виде безвозмездно полученных результатов работ (услуг)	2 449,5	0,0
Охранные услуги	396,8	0,0
Создание видеороликов	34,0	0,0
Покупка стройматериалов в рамках реализации проекта	2 102,5	4 358,6
Строительно-монтажные работы в рамках реализации проекта	1 283,3	4 770,2
ИТОГО	**8 730,3**	**11 130,3**

3.9. Расшифровка строки 6326 «Прочие» раздела «Использовано средств» Отчета о целевом использовании средств (Форма №6):

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Услуги сторонних организаций	483,51	180,00
Резерв на оплату отпусков	268,27	100,00
Банковские расходы	119,46	12,22
ИТОГО	**871,24**	**292,22**

3.10. Расшифровка строки 6350 «Прочие» раздела «Использовано средств» Отчета о целевом использовании средств (Форма №6):

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Уплата пеней и штрафов за нарушение налогового законодательства	105,0	0,0

Заработная плата: задолженность по заработной плате на конец года отсутствует.

Деятельность, подлежащая лицензированию, в отчетном периоде не велась.

Финансовый результат: по результатам деятельности за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. финансовый результат отсутствует.

Непрерывность деятельности: Финансовая отчетность Фонда составлена исходя из допущения о том, что Фонд осуществляет свою деятельность непрерывно, и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Также Фонд не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывно действующей организации.

Ограничительные меры, связанные с пандемией COVID 19, не оказали существенного влияния на деятельность Фонда. В Фонде обеспечена бесперебойная работа и поддержание операционной устойчивости.

Следующими мерами обеспечена максимальная безопасность персонала:

- созданы защищенные удаленные рабочие места для ста процентов персонала Фонда;
- организован ограниченный доступ персонала Фонда на рабочие места;
- персонал Фонда в полном объеме обеспечен противовирусными средствами индивидуальной защиты;
- еженедельно проводится тестирование персонала Фонда, очно присутствующего на рабочих местах, на наличие вируса COVID 19.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать негативное влияние на финансовое состояние Фонда и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2021 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год 2021 г., не выявлено.

Генеральный директор Ю.Е.Ромейко

31 марта 2022 г.

Пронумеровано и прошнуровано на 14 (Четырнадцати) листах

Общество с ограниченной ответственностью
МОСКОВСКАЯ АУДИТ ЭКСПЕРТИЗА
ОГРН 1057747604463