

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Благотворительного фонда «Дети наши»

за 2019 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению
Благотворительного фонда «Дети наши»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности БФ «Дети наши» («Организация») (ОГРН 1067799022060; 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр.16, эт. 2, пом. II, ком. 12), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о целевом использовании за январь-декабрь 2019 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в составе:

- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации БФ «Дети наши» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете БФ «Дети наши» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства Организации и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 Международными стандартами аудита, 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 аудита, проводимого 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 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности БФ «Дети наши» за 2019 год

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор департамента аудита
ООО «Нексия Пачоли»
ОГРН 1027739428716
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374



О.В. Комиссарова

«27» мая 2020 года

М.П.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 94119902 | | |
| 7710475499 | | |
| 88.99 | | |
| 70401 | 50 | |
| 384 | | |

Организация **Благотворительный фонд "Дети наши"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, строение 16, оф. 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7729142599

ОГРН/

1027739428716

ОГРНИП

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.1. | Нематериальные активы | 1110 | 10 994 | 11 139 | 8 456 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 3.2. | Основные средства | 1150 | 1 392 | 270 | 45 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 12 386 | 11 409 | 8 501 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 15 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 3.3. | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 305 | 494 | 1 194 |
| | в том числе: | | | | |
| | Поставщики и подрядчики | 1231 | 860 | 274 | 454 |
| | Налоги и сборы | 1232 | 115 | 165 | 634 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1233 | 330 | 56 | 106 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 3.4. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 18 020 | 12 762 | 14 141 |
| | в том числе: | | | | |
| | Денежные средства в кассе | 1251 | 99 | 145 | 1 |
| | Денежные средства на расчетных счетах | 1252 | 264 | 917 | 1 590 |
| | Денежные средства на депозитных счетах | 1253 | 17 657 | 11 700 | 12 550 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 177 | 317 | 189 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 19 517 | 13 574 | 15 524 |
| | БАЛАНС | 1600 | 31 903 | 24 983 | 24 025 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| 3.5 | Целевые средства | 1350 | - | - | - |
| 3.2 | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 18 644 | 13 135 | 15 127 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | 12 386 | 11 409 | 8 501 |
| | Итого по разделу III | 1300 | - | - | - |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 31 031 | 24 544 | 23 627 |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 3.6 | Кредиторская задолженность | 1520 | 486 | 69 | 202 |
| | в том числе | | | | |
| | Поставщики и подрядчики | 1521 | 17 | 65 | 191 |
| | Налоги и сборы | 1522 | 468 | 4 | 10 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 3.7 | Оценочные обязательства | 1540 | 387 | 370 | 196 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 873 | 439 | 397 |
| | БАЛАНС | 1700 | 31 903 | 24 983 | 24 025 |

Руководитель



Идова Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|----|
| 0710003 | | |
| 2019 | 12 | 31 |
| 94119902 | | |
| 7710475499 | | |
| 88.99 | | |
| 70401 | 50 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 13 135 | 15 127 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| 3.5. | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 47 355 | 34 014 |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 1 067 | 649 |
| | Прочие | 6250 | - | - |
| | Всего поступило средств | 6200 | 48 422 | 34 662 |
| | Использовано средств | | | |
| 3.5. | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (35 342) | (29 095) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (30 826) | (26 471) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (650) | (67) |
| | иные мероприятия, в т.ч. "Программа привлечения общества" | 6313 | (3 865) | (2 558) |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (6 037) | (4 545) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (2 105) | (2 365) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (509) | (359) |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (125) | (9) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (2 458) | (1 466) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | - |
| | прочие | 6326 | (841) | (346) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (1 122) | (2 909) |
| | Прочие | 6350 | (412) | (106) |
| | Всего использовано средств | 6300 | (42 913) | (36 655) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 18 644 | 13 135 |

Руководитель



Пензова, Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация Благотворительный фонд "Дети наши" | | по ОКПО | 0710002 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 94119902 | | |
| Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки | | по ОКВЭД 2 | 7710475499 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций | | по ОКОНФ / ОКФС | 70401 | 50 | |
| Единица измерения в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 3.9. | Выручка | 2110 | 811 | 136 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (238) | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 573 | 136 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 573 | 136 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 3.10. | Проценты к получению | 2320 | 534 | 532 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| | Прочие расходы | 2350 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 107 | 668 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (40) | (20) |
| | в том числе: | | | |
| | Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов | | (40) | (20) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 067 | 648 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г | За Январь - Декабрь 2018 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 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 067 | 648 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



Пенцова Варвара
Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспоечения проживания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций
Единица измерения. в тыс рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 94119902 | | |
| 7710475499 | | |
| 88.99 | | |
| 70401 | 50 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 47 861 | 34 508 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 811 | 136 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| благотворительные пожертвования | 4114 | 46 516 | 33 840 |
| прочие поступления | 4119 | 534 | 532 |
| Платежи - всего | 4120 | (41 481) | (35 516) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (8 876) | (5 596) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (14 196) | (14 244) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| страховые взносы во внебюджетные фонды | 4125 | (3 140) | (2 681) |
| оказание социальной и благотворительной помощи | 4126 | (2 870) | (2 721) |
| налог при упрощенной системе налогообложения | 4127 | (25) | (26) |
| прочие платежи, в том числе: | 4129 | (12 374) | (10 248) |
| расчеты с подотчетными лицами | 4130 | (2 591) | (2 409) |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 4131 | - | (4) |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4132 | (9 762) | (7 812) |
| расходы на услуги банков | 4133 | (21) | (23) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 6 380 | (1 008) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| 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 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4215 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (1 122) | (371) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 122) | (371) |
| в связи с приобретением акции других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4225 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 122) | (371) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 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 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| 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 | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 5 258 | (1 379) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 12 762 | 14 141 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 18 020 | 12 762 |
| Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



Попова Валерия Сергеевна

(подпись)

30 марта 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 г.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование компании: Благотворительный фонд "Дети наши".

1.2. Юридический адрес: 115114, Москва г., Дербеневская наб, дом № 7, строение 16, Эт/пом/ком 2/П/12.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 115114, Москва г., Дербеневская наб, дом № 7, строение 16, Эт/пом/ком 2/П/12.

1.4. Дата государственной регистрации: 10.08.2006 г. основной государственный регистрационный номер 1067799022060. ИНН 7710475499

1.5. Основными видами деятельности Фонда являются:

- осуществление благотворительной деятельности и иной деятельности, направленной на достижение общественно-полезных целей;
- реализация программ и мероприятий, направленных на оказание материальной, медицинской и социально-психологической помощи детям, в том числе детям-сиротам и детским учреждениям, занимающимся вопросами детей-сирот, детям-инвалидам, детям с ограниченными возможностями;
- привлечение детей-сирот, детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями к активному и равному участию в гражданском обществе;
- реабилитация детей-сирот, детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями посредством специализированных программ обучения и вовлечения их в творческую деятельность;

1.6. Учредителем Фонда является: Маргулис Анна Борисовна;
Единым исполнительным органом является Директор Пензова Варвара Сергеевна;
Правление Фонда в составе:

Член Правления Фонда, Председатель совета директоров, главный управляющий директор BBDO Group Стюарт Эльмира Владимировна;

Член Правления Фонда, Коммерческий директор группы компаний BBDO Попова Евгения Валерьевна;

Член Правления Фонда, Креативный директор Contrapunto Баушева Людмила Сергеевна;

Член Правления Фонда, Независимый консультант Никульшина Татьяна Юрьевна;

Член Правления Фонда, Рекламный директор Бартенев Дмитрий Павлович;

Член Правления Фонда, Генеральный директор BBDO Moscow Кирикчи Игорь Николаевич.

1.7. Среднесписочная численность составила (чел.):

| 2019 г. | 2018 г. |
|---------|---------|
| 20 | 19 |

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности применяется принцип начислений.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ведется организацией методом двойной записи, используя при этом взаимосвязанные счета бухгалтерского учета, которые, согласно пункту 9 ПБУ 4/99, включены в рабочий план счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

2.1. В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация по НМА не начисляется.

2.2. Поступление материально-производственных запасов учитывается на счете 10 «Материалы» при приобретении данных ТМЦ для собственных нужд или для последующего использования (для нужд волонтеров и т.д.).

ТМЦ, которые приобретаются и сразу подлежат непосредственной передаче их для благотворительных целей, учитываются напрямую в расходах на счете 20 «Основное производство» в разрезе программ/проектов без отражения на счете 10 «Материалы».

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 июня 2001 г. № 44н, полученные организацией по договору дарения или безвозмездно материальные ценности, отражаются исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, под которой понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Безвозмездное получение имущества с целью осуществления уставной деятельности - передачи ее в благотворительных целях, принятие их на учет отражается по дебету счета 10 «Материалы», 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Стоимость вещей, передаваемых детским учреждениям в качестве благотворительной помощи, списывается со счета 10 в дебет счета 20 «Основное производство». Использование средств целевого финансирования на осуществление благотворительной помощи отражается записью по дебету счета 86 и кредиту счета 20 (основание – бухгалтерская справка).

2.3. В бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства, в том числе создаются резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам).

2.4. Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ 23/2011.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению

величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения которых составляет не более 91 дня. Их сумма составляет 17 657 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

2.5. Доходы и расходы организации отражаются по методу начисления.

3. Основные элементы учетных данных организации

3.1. В 2018 г. отражено поступление НМА общей стоимостью 2 683 тыс. руб. В 2019 г. списаны НМА общей стоимостью 145 тыс. руб. По строке 1110 баланса, на 31.12.2019 отражена балансовая стоимость НМА 10 994 тыс. руб., на 31.12.2018 балансовая стоимость НМА 11 139 тыс. руб.

| Нематериальные активы, наименование, назначение и краткая характеристика | Документ о регистрации | | Дата постановки на учет Стоимость На 31.12.2019 | Дата постановки на учет Стоимость На 31.12.2018 |
|--|------------------------|------------|---|---|
| | наименование | дата | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Товарный знак №463102 "В большой мир" | Свидетельство | 31.12.2012 | 31.12.2012 41 тыс. руб. | 31.12.2012 41 тыс. руб. |
| Товарный знак №352810 "ДЕТИ НАШИ" | Свидетельство | 31.12.2012 | 31.12.2012 5 тыс. руб. | 31.12.2012 5 тыс. руб. |
| Товарный знак №348239 Эмблема | Свидетельство | 31.12.2012 | 31.12.2012 5 тыс. руб. | 31.12.2012 5 тыс. руб. |
| Товарный знак №576201 "Помогу на бегу" | Свидетельство | 26.05.2016 | 26.05.2016 54 тыс. руб. | 26.05.2016 54 тыс. руб. |
| Видеоролик "Не разлей вода. Видео-уроки в Смоленской области" | | 28.02.2018 | | 28.02.2018 110 тыс. руб. |
| Видеоролик "Работа кружков в Сафоново" | | 31.07.2018 | | 31.07.2018 36 тыс. руб. |
| Ролик «Дети-ёлки 1» (реж. А. Носатова, 30 сек.) | | 21.11.2017 | 21.11.2017 2000 тыс. руб. | 21.11.2017 2000 тыс. руб. |
| Ролик «Дети-ёлки 2» (реж. Е. Киселева, 30 сек.) | | 21.11.2017 | 21.11.2017 2000 тыс. руб. | 21.11.2017 2000 тыс. руб. |
| Ролик «Подарки связывают руки 1» (реж. К. Проскурин, 20 сек.) | | 21.11.2017 | 21.11.2017 1500 тыс. руб. | 21.11.2017 1500 тыс. руб. |
| Ролик «Подарки связывают руки 2» (реж. А. Корытко, 30 сек.) | | 21.11.2017 | 21.11.2017 2500 тыс. руб. | 21.11.2017 2500 тыс. руб. |
| Веб-сайт detinashi.ru | | 31.05.2017 | 31.05.2017 350 тыс. руб. | 31.05.2017 350 тыс. руб. |
| Программа DRM | | 31.12.2018 | 31.12.2018 2 538 тыс. руб. | 31.12.2018 2 538 тыс. руб. |
| Итого | | | 10 994 тыс. руб. | 11 139 тыс. руб. |

3.2. В 2019 г. отражено поступление ОС общей стоимостью 1 122 тыс. руб., в 2018 г. поступление ОС стоимостью 225 тыс. руб. По строке 1150 баланса на 31.12.2019 г. отражена балансовая стоимость ОС 1 392 тыс. руб., на 31.12.2018 г. балансовая стоимость ОС 270 тыс. руб. Выбытий ОС не было.

| Основные средства | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-----------------|---------------|
| Компьютер HP Elitebook 820 G3 | 45 | 45 |
| Ноутбук EliteBook 820 G4 Серебряный | 78 | 78 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый | 46 | 46 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый | 46 | 46 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Серебряный | 55 | 55 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 8250U Win 10 Pro Серебристый | 59 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 8250U без ОС Серебристый | 49 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/4Гб/128Gb SSD/Win10Pro/ Серебристый | 48 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/8Гб/256Gb SSD/нет DVD/Win10Pro/ Серебристый | 52 | |
| Ноутбук HP ProBook 450 G6 15.6" LED Core i5 8265U Серебристый | 52 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/8Гб/256Gb SSD/нет DVD/Win10Pro/ Серебристый | 52 | |
| Проектор BENQ MH534 белый и серебристый | 56 | |
| Автомобиль LADA LARGUS ТЕМНО-КОРИЧНЕВЫЙ VIN XTARS045LL1241570 | 753 | |
| Итого | 1 392 тыс. руб. | 270 тыс. руб. |

На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражается сумма начисленного износа линейным способом. Начисленная сумма износа ОС за 2018 г. составляет 83 тыс. руб., за 2019 г. составляет 190 тыс. руб. Общая сумма накопленного износа ОС составляет 293 тыс. руб.

| Износ ОС | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|
| Компьютер HP Elitebook 820 G3 | 2 | 22 |
| Ноутбук EliteBook 820 G4 Серебряный | 39 | 36 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый | 23 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый | 23 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Серебряный | 27 | 25 |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 8250U Win 10 Pro Серебристый | 18 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 8250U без ОС Серебристый | 15 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/4Гб/128Gb SSD/Win10Pro/ Серебристый | 1 | |
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/8Гб/256Gb SSD/нет DVD/Win10Pro/ Серебристый | 1 | |

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3"/Core i3 8145U/8Г6/256Gb SSD/нет DVD/Win10Pro/ Серебристый | 1 | |
| Ноутбук HP ProBook 450 G6 15.6" LED Core i5 8265U Серебристый | 4 | |
| Проектор BENQ MH534 белый и серебристый | 16 | |
| Автомобиль LADA LARGUS ТЕМНО-КОРИЧНЕВЫЙ VIN ХТАRS045LL1241570 | 18 | |
| Итого | 190 тыс. руб. | 83 тыс. руб. |

По строке 1360 баланса отражен Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 12 386 | 11 409 |

3.3. По строке 1230 баланса отражена Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная)

Тыс. руб.

| Показатель | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| Дебиторская задолженность | 1 305 | 494 |
| в том числе: | | |
| Поставщики и подрядчики | 860 | 274 |
| Налоги и сборы | 115 | 165 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 330 | 56 |

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе поставщиков и подрядчиков (тыс. руб.)

| Поставщики | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|
| БЭРРИ-хостел | - | 41 |
| ООО РН-Карт | 10 | - |
| ООО "Национальный центр профессиональной ориентации" | - | 17 |
| ООО «МЕТРАФОР» | 65 | 29 |
| ИП Акчурии Т.Р. | - | 40 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Меркато" | 63 | - |
| ИП Костикова Наталья Николаевна | - | 1 |
| ООО «СофтЛайн Трейд» | - | 5 |
| ООО "МСНФ" | 254 | 123 |
| ООО "ГОСТЕЛЬЕР" | 96 | - |
| ИП Задов | 11 | 11 |
| ООО "Ютим" | - | 11 |
| ООО "ЛИДЕР К" | 180 | - |
| ООО "Портал" | 2 | - |
| ООО "МИРАТЕКС" | 60 | - |
| ИП Ионкин Константин Александрович | 1 | 1 |
| Индивидуальный предприниматель Мельников Александр Евгеньевич | 10 | - |
| ИП Грищанов | 10 | - |

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| ИП Кузнецов Олег Александрович | 5 | - |
| ИП Мюллер Янина Юрьевна | 34 | - |
| КА "Ваш адвокат" | 20 | - |
| СОО ООО ВДПО | 10 | - |
| Фонд "Образование и наука" | 29 | - |
| Итого | 860 | 274 |

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе налогов и сборов (тыс. руб.)

| | | |
|--|------------|------------|
| Налоги и сборы | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию | 109 | 159 |
| Расчеты по обязательному пенсионному страхованию | 6 | 6 |
| Итого | 115 | 165 |

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Прочие дебиторы и кредиторы | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 310 | 40 |
| Прочие расчеты с контрагентами | 20 | 16 |
| Итого | 330 | 56 |

**3.4. По строке 1250 баланса отражены Денежные средства и денежные эквиваленты
Тыс.руб.**

| | | |
|---|------------|------------|
| Наименование показателя | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Денежные средства в кассе | 99 | 145 |
| Денежные средства на расчетных счетах | 264 | 917 |
| Денежные средства на депозитных счетах | 17 657 | 11 700 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) | 18 020 | 12 762 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода по строке 4500 Отчета о движении денежных средств | 18 020 | 12 762 |

Депозитные операции проведены на основании Генерального соглашения о проведении депозитных операций 646/001/73/010816 от 01.08.2016 г.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне от 4,5% до 6,4% на 2019 г.

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в 2019 г. составили 534 тыс. руб.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 6-7% на 2018 г.

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в 2018 г. составили 532 тыс. руб.

В целях составления отчетности применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2019 г. – 69,3406 рублей за 1 Евро (валютные средства на отчетную дату 31.12.2019 г. отсутствуют), на 31.12.2018 г. – 79,4605 рублей за 1 Евро (валютные средства на отчетную дату 31.12.2018 г. отсутствуют)

3.5. Целевые средства, поступившие от жертвователей:

| | | |
|-----------|---------------------|------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Юр лица | 30 020,00 тыс. руб. | 21 507 тыс. руб. |
| САФ, фонд | 222 | 616 |
| ББДО, ЗАО | 3 083 | 2 696 |

| | | |
|--|------------------|---------------|
| БФ Тимченко | - | 600 |
| Евраз | - | 80 |
| ВЕГА ФЛАУЭРС | - | 50 |
| КБС ИНТЕРНАСИОНАЛЬ С.А. | 50 | 60 |
| Медиаинстинкт | 21 565 | 12 022 |
| НКО ЗАО НРД | 500 | 300 |
| ДЖЭЙ-ДАБЛ-Ю-ТИ | - | 80 |
| МИХАЙЛОВ И ПАРТНЕРЫ. | - | 50 |
| В Контакте | - | 700 |
| Ростатом (ЯНГ ГРУПП) | - | 90 |
| СК-ТЕТРАЭДР | - | 150 |
| Клуб 4СИО | 94 | 250 |
| Элайд Ниппон | 350 | 221 |
| Арт соушиал | - | 38 |
| ФОНД ПРЕЗИДЕНТСКИХ ГРАНТОВ | 2 401 | 2 583 |
| Лего | - | 200 |
| ФОРО | 397 | 415 |
| УФК по г. Москве (Департамент финансов города Москвы, Комитет общественных связей города Москвы) | - | 35 |
| ЛИНГУАЛЕО | 43 | 85 |
| ТаймПэд Лтд | - | 132 |
| ООО "СТАТУС ПЕРЕВОД" | - | 30 |
| ООО "ОФФПРАЙС" | - | 20 |
| ФОНД "ЛАВКА РАДОСТЕЙ" | 31 | - |
| БФ "Жизнь без границ" | 40 | - |
| ООО "ЭКСПОБАНК" | 51 | - |
| НО БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЦФО | 1 000 | - |
| ОВЕ АРУП ЭНД ПАРТНЕРЗ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД Ф-Л КОМП.С ОГР.ОТВЕТСТВ./ | 77 | - |
| ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОММЕРЧЕСКОЙ КОМПАНИИ " НЕМЕТОН ГРУП ЛТД." Sdventures- | 43 | - |
| ARTEC EUROPE SARL RUE JEAN ENGLING 2L-1466 LUXEMBOURG GRAND DUCHE LUXEMBOURG | 43 | - |
| ООО "Другая Архитектура" | 30 | - |
| Физические лица | 17 335,00 | 12 507 |
| Итого | 47 355,00 | 34 014 |

Использованные целевые средства:

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| Использовано средств | | |
| Расходы на целевые мероприятия (Программа «Не разлей вода», Программа «В большой мир», Программа «Вклад в общее дело») | (35 342) | (29 095) |
| в том числе: | | |
| социальная и благотворительная помощь | (30 826) | (26 471) |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | (650) | (67) |
| иные мероприятия (Программа «Привлечение общества») | (3 865) | (2 558) |
| Расходы на содержание аппарата управления | (6 037) | (4 545) |
| в том числе: | | |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | (2 105) | (2 365) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда | (509) | (359) |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки | (125) | (9) |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | (2 458) | (1 466) |
| ремонт основных средств и иного имущества | - | - |
| прочие | (841) | (346) |

| | | |
|---|----------|----------|
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (включая проект «DRM») | (1 122) | (2 909) |
| Прочие | (412) | (106) |
| Всего использовано средств | (42 913) | (36 655) |

В 2019 г. осуществлялись такие программы как:

Программа «Не разлей вода» включает в себя два проекта, реализующиеся на территории Смоленской и Костромской областей. Основными направлениями программы являются работа с кровными семьями воспитанников учреждений для детей-сирот и профилактика социального сиротства;

Программа «В большой мир» включает в себя проекты, которые комплексно и системно помогают воспитанникам детских домов подготовиться к выпуску из учреждений и начать полноценную, интересную, самостоятельную жизнь. Проекты программы реализуются в Смоленской, Ярославской, Нижегородской областях.

Программа «Привлечение общества» — просвещение, донесение до общества идей правильной благотворительности, привлечение максимального количества людей к помощи детям-сиротам.

Программа включает в себя проекты «Мероприятия» - это возможность для фонда рассказать о себе, найти новых друзей и собрать средства на реализацию проектов, привлечения организаций, готовых предоставить свои товары и услуги бесплатно. Поэтому основные расходы – это оплата труда сотрудников фонда, которые занимаются организацией мероприятий. И проект «Волонтер» - проводится отбор и обучение волонтеров, посещающих детей в подшефном учреждении, привлечение волонтеров к помощи на благотворительных ярмарках и фестивалях.

Программа фонда – «Вклад в общее дело».

В настоящий момент идет активная разработка двух проектов: — «DRM» (разработка информационной системы – отраслевого стандарта для управления взаимоотношениями с донорами); — Точки роста. «1С: Управление благотворительным фондом» (система управленческого учета для БФ).

Программа «Расходы Фонда», включающая административно-управленческие расходы Фонда.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена Кредиторская задолженность

Тыс.руб.

| Показатель | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|
| Кредиторская задолженность | 486 | 69 |
| в том числе: | | |
| Поставщики и подрядчики -ООО "Яндекс. Такси", ООО "Смолтелеком", ООО ООО ВДПО | 18 | 65 |
| Налоги и сборы (страховые взносы, налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения, транспортный налог) | 468 | 4 |

3.7. По состоянию на 31.12.2019 г. определена величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 387 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 370 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составила в сумме 370 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат за 2018 год, составила 196 тыс. руб.

3.8 По забалансовому счету 001 арендованное оборудование (тыс. руб.) отсутствует

| 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------|------------|
| - | 700 |

Организация арендует помещение, заключив Договор аренды с ООО «Московская ситценабивная фабрика». Площадь арендуемого помещения, расположенного по адресу: 115114, Москва г., Дербеневская наб., дом № 7, строение 16, Эт/пом/ком 2/П/12, составляет 135,6 кв.м. Период аренды по договору с 20 мая 2019 г. по 19 апреля 2020 г. с последующей пролонгацией по действующему договору аренды. Арендованное оборудование по действующему договору аренды отсутствует.

По забалансовому счету МЦ.04 отражено малоценное имущество (тыс. руб.):

| 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------|------------|
| 1 241 | 631 |

3.9. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка предоставление услуг социального характера, консультаций, проведение исследований, иной благотворительной деятельности по оказанию помощи, связанной с предоставлением социальных услуг (ОКВЭД 88.99):

за 2019 год в размере 811 тыс. руб.:

106 тыс. руб. – оказание услуг Благотворительный фонд Елены и Геннадия Тимченко;

610 тыс. руб. – оказание услуг Фонд поддержки и развития физической культуры, спорта и здравоохранения «ЕДИНСТВО»;

95 тыс. руб. – оказание услуг Автономная некоммерческая организация Центр устойчивого развития социальных и образовательных проектов;

за 2018 год в размере 136 тыс. руб.:

101 тыс. руб. – оказание услуг ООО «Чек Пойнт Софтвэр Текнолоджиз (Рапа);

35 тыс. руб. – оказание услуг Благотворительный фонд Елены и Геннадия Тимченко.

3.10. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, полученные по депозитному договору 646/001/73/010816 от 01.08.2016 г.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 6-7% на 2019 г. – 534 тыс. руб.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 6-7% на 2018 г. – 532 тыс. руб.

3.11. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Сумма налога при применении УСН за 2019 год = 40 371 руб. (40 тыс. руб.)

Сумма налога при применении УСН за 2018 год = 20 063 руб. (20 тыс. руб.)

4. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному

В результате исправления ошибки прошлых лет путем ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2018 г. (так как расходы на приобретение НМА Программы DRM были произведены в 2018 г., и отнесены полностью на счет 86.02 без отнесения на счет 08) отражены следующие изменения:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018:

| Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 1110 | 8 601 | 2 538 | 11 139 |
| 1100 | 8 871 | 2 538 | 11 409 |
| 1600 | 22 445 | 2 538 | 24 983 |
| 1360 | 8 871 | 2 538 | 11 409 |
| 1300 | 22 006 | 2 538 | 24 544 |
| 1700 | 22 445 | 2 538 | 24 983 |

В активе баланса на 2 538 тыс. руб. увеличились следующие статьи: «Нематериальные активы» строка 1110 и составила 11 139 тыс. руб., «Итого по разделу I» строка 1100 и составила 11 409 тыс. руб., «БАЛАНС» составил 24 983 тыс. руб.

В пассиве изменения коснулись статей: «Фонд недвижимого особо ценного движимого имущества» строка 1360 составила 11 409 тыс. руб. и «Итого по разделу III» строка 1300 - увеличились на 2 538 тыс. руб. каждая, строка 1300 составила 24 544 тыс. руб. Строка «БАЛАНС» 1700 увеличилась на 2 538 тыс. руб. и составила 24 983 тыс. руб.

Корректировки показателей отчета о целевом использовании средств на 31 декабря 2018:

| Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| 6330 | (371) | (2 538) | (2 909) |
| 6311 | (29 009) | 2 538 | (26 471) |
| 6310 | (31 633) | 2 538 | (29 095) |

В Отчете о целевом использовании средств изменения коснулись статей: строка 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» увеличилась на 2 538 тыс. руб. и составила (2 909) тыс. руб., строка 6311 «Социальная и благотворительная помощь» уменьшилась на 2 538 тыс. руб. и составила (26 471) тыс. руб., строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» уменьшилась на 2 538 тыс. руб. и составила (29 095) тыс. руб.

5. Прочая информация

5.1. События, имеющие отражение после отчетной даты отсутствуют.

5.2. Ситуация с пандемией не оказывает существенного влияния на деятельность Фонда и бухгалтерскую отчетность.

5.3. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

5.4. Организация намерена продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Организация будет продолжать деятельность в будущем без намерений сокращать или прекращать свою деятельность, а также будет платить по своим обязательствам на основании ПБУ 1/98.

Директор _____  Сергеевна Пензова/

30 марта 2020 г.