

# ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Благотворительного фонда «Дети наши»

за 2018 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»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за период за январь - декабрь 2018 года;
- отчета о движении денежных средств за период за январь - декабрь 2018 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 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 2018 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2018 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 2018 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 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.

Заместитель генерального директора по аудиту  
ООО «Нексиа Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374

О.В. Данилова

«10» июля 2019 года

М.П.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Организация <u>Благотворительный фонд "Дети наши"</u>	по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая</u>	по ОКЭО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКЕИ	<b>94119962</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		<b>7710475499</b>		
Местонахождение (адрес)		<b>87.9</b>		
<u>115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, строение В</u>		<b>88</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1	Нематериальные активы	1110	8 601	8 456	117
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	270	45	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1180	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 871	8 501	117
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	180
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.3	Дебиторская задолженность	1230	494	1 194	1 437
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1231	274	454	914
	Налоги и сборы	1232	165	634	340
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	58	106	183
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 762	14 141	12 313
	в том числе:				
	Денежные средства в кассе	1251	145	1	73
	Денежные средства на расчетных счетах	1252	917	1 590	940
	Денежные средства на депозитных счетах	1253	11 700	12 550	11 300
	Прочие оборотные активы	1260	317	189	81
	Итого по разделу II	1200	13 574	15 524	14 011
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>22 445</b>	<b>24 025</b>	<b>14 129</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. *	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
2.5	Целевые средства	1360	13 135	15 127	13 846
2.2	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 871	8 501	117
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	22 006	23 627	13 964
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.6	Кредиторская задолженность	1520	69	202	41
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	65	191	29
	Налоги и сборы	1522	4	10	12
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.7	Оценочные обязательства	1540	370	196	124
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	439	397	165
	<b>БАЛАНС</b>	1700	22 445	24 025	14 129

Руководитель

(подпись)

Пеклова Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
**Фонды** \_\_\_\_\_ / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

\* Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710006		
2018	12	31
94119902		
7710475499		
87.9		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	15 127	13 846
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	34 014	40 695
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	649	781
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	34 662	41 475
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(31 633)	(28 355)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(29 009)	(28 103)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(67)	(15)
	иные мероприятия	6313	(2 558)	(237)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 545)	(3 396)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 365)	(1 634)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(359)	(292)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(9)	(21)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 466)	(1 098)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(346)	(351)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(371)	(8 395)
	Прочие	6350	(106)	(49)
	Всего использовано средств	6300	(36 855)	(40 195)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	13 135	15 127

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Пенцова Варвара Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
94119902		
7710475499		
87.9		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
2.9	Выручка	2110	136	229
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	136	229
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	136	229
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.10	Проценты к получению	2320	532	576
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	668	805
	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	(20)	(24)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2461	(20)	(24)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	648	781

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	848	781
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Пенцова Варвара  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Благотворительный фонд "Дети наши"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
94119902		
7710475499		
87.9		
88	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	34 608	32 927
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	136	229
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
благотворительные пожертвования	4114	33 840	32 122
прочие поступления	4119	532	576
Платежи - всего	4120	(35 516)	(30 749)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 596)	(6 125)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 244)	(17 518)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
страховые взносы во внебюджетные фонды	4125	(2 681)	(2 575)
оказание социальной и благотворительной помощи	4126	(2 721)	(2 317)
налог при упрощенной системе налогообложения	4127	(26)	(26)
прочие платежи, в том числе:	4129	(10 248)	(2 188)
расчеты с подотчетными лицами	4130	(2 409)	(1 668)
расчеты с персоналом по прочим операциям	4131	(4)	(4)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4132	(7 812)	(510)
расходы на услуги банков	4133	(23)	(6)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 008)	1 602
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(371)	(350)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(371)	(350)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(371)	(350)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь - 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(1 379)	1 828
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 141	12 313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 762	14 141
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пенцова Варвара Сергеевна  
(реквизиты подписи)

22 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о целевом использовании средств  
за 2018 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 8.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 115114, Москва г., Дербеневская наб, дом № 7, строение 11.

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

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;

**2. Основные элементы учетных данных организации**

2.1. В 2018 г. отражено поступление НМА общей стоимостью 145 тыс. руб., в 2017 поступление НМА общей стоимостью 8 350 тыс. руб. По строке 1110 баланса, на 31.12.2018 отражена балансовая стоимость НМА 8 601 тыс. руб., на 31.12.2017 балансовая стоимость НМА 8 456 тыс. руб.

Нематериальные активы, наименование, назначение и краткая характеристика	Документ о регистрации		Дата постановки на учет Стоимость На 31.12.2018	Дата постановки на учет Стоимость На 31.12.2017
	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. Видеоуроки 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. Проскурина, 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.
Итого			8 601 тыс. руб.	8 456 тыс. руб.

2.2. В 2018 г. отражено поступление ОС общей стоимостью 225 тыс. руб., в 2017 г. поступление ОС стоимостью 45 тыс. руб. По строке 1150 баланса на 31.12.2018 г. отражена балансовая стоимость ОС 270 тыс. руб., на 31.12.2017 г. балансовая стоимость ОС 45 тыс. руб. Выбытий ОС не было.

Основные средства	31.12.2018	31.12.2017
Компьютер HP Elitebook 820 G3	45	45
Ноутбук EliteBook 820 G4 Серебряный	78	
Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый	46	
Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Core i5 7200U Серебристый	46	
Ноутбук HP ProBook 430 G5 13.3 LED Серебряный	55	
Итого	270 тыс. руб.	45 тыс. руб.

На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражается сумма начисленного износа линейным способом. Начисленная сумма износа ОС за 2017 г. составляет 21 тыс. руб., за 2018 г. составляет 83 тыс. руб. Общая сумма накопленного износа ОС составляет 104 тыс. руб.

Износ ОС	31.12.2018	31.12.2017
Компьютер HP Elitebook 820 G3	22	21
Ноутбук EliteBook 820 G4 Серебряный	36	



Итого

83 тыс. руб. 31 тыс. руб.

По строке 1360 баланса отражен добавочный капитал и суммы средств на приобретение, создание НМА, ОС

	31.12.2018	31.12.2017
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	8 871	8 501

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

Показатель	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность	494	1 194
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	274	454
Налоги и сборы	163	631
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	57	106

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

Поставщики	31.12.2018	31.12.2017
БЭРРИ-Хелси	41	
АО "Институт развития информационного общества"		16
ООО "Национальный центр профессиональной ориентации"	17	
ООО «МИГРАФОР»	19	
ИП Акчурян Т.Р.	40	
ООО «Парето-Принт»		283
ИП Костикова Наталья Николаевна	1	
ООО «Софт.Лазз Трейд»	5	5
ООО "МСНФ"	123	183
ИП Бородин А.Ю.		9
ИП Зидов	1	11
ООО "Юлия"	11	28
ООО "Дьямон. Корвника"		7
ООО "Услех"		10
ООО "Деловые Линии"		2
ИП Ионкин Константин Александрович	1	
Итого	274	454

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

Налоги и сборы	31.12.2018	31.12.2017
Расчеты по обязательному социальному страхованию	159	628
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	6	6
Итого	165	634

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

Прочие дебиторы и кредиторы	31.12.2018	31.12.2017
Расчеты с должностными лицами	40	85
Прочие расчеты с контрагентами	16	21
Итого	56	106

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в кассе	145	7
Денежные средства на расчетных счетах	917	1 596
Денежные средства на депозитных счетах	11 700	12 550
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	12 762	14 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода на строке 4500 Отчета о движении денежных средств	12 762	14 141

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 6-7% на 2018 г.

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

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 6-7% на 2017 г.

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в 2017 г. составили 576 тыс. руб.

В целях составления отчетности применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2018 г. – 79,4605 рублей за 1 Евро (валютные средства на отчетную дату 31.12.2018 г. отсутствуют), на 31.12.2017 г. – 68,8668 рублей за 1 Евро (валютные средства на отчетную дату 31.12.2017 г. отсутствуют)

2.5. Целевые средства, поступившие в 2018 году от жертвователей:

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Юрлица</b>	21 514 тыс. руб.	17 274 тыс. руб.
Чаритативный фонд «Фонд Благотворительного Фонда в РФ»	616	3 123
ЗАО «ИЭЦО»	2 696	7 582
<b>Брефы групп</b>		50
ООО «Бунге СНГ»		2 400
Благотворительный фонд Елены и Геннадия Тимченко	600	600
ООО «Артбюкс»	80	
ООО «ВЕГА ФЛАУЭРС»	50	
КБС ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ С.А.	60	165
ПАО «МЕГАФОН»		975
ООО «Эз Би Си Медиа»	12 022	3 539
ИЗКО ЗАО НРД	300	600

ООО "ДЖЭЙ-ДАБЛ-Ю-ТИ"	80	
ЗАО "МИХАЙЛОВ И ПАРТНЕРЫ. УПРАВЛЕНИЕ СТРАТЕГИЧЕСКИМИ КОММУНИКАЦИЯМИ"	50	50
ООО «В Контакте»	700	
ЗАО "Кинокомпания "Русское"		550
ООО «МЭЙКОР»		14
ППО ГК «Росатом»	90	
ООО «СК-ТЕТРАЭДР»	150	
ООО «Клуб 4СИО»	250	
ООО «Элайд Ниппон»	221	
ACER RUSSIE		251
ARTSOCIAL FOUNDATION	39	354
Фонд-оператор президентских грантов по развитию гражданского общества	2 583	1095
ООО «Лего»	200	200
Charity Organization «FRIENDS OF RUSSIAN ORPHANS»	415	310
УФК по г. Москве (Департамент финансов города Москвы, Комитет общественных связей города Москвы л/с	35	315
ЮУПК		1 000
ООО «ЛИНГУАЛЕО»	85	116
ООО «ТаймПэд Лтд»	132	
ООО "СТАТУС ПЕРЕВОД"	30	
ООО "ОФФПРАЙС"	25	
ООО «Кормилец»	5	
<b>Безвозмездно полученные ОС, НМА</b>		<b>8 045</b>
<b>Физические лица</b>	<b>12 500</b>	<b>15 376</b>
<b>Итого</b>	<b>34 014</b>	<b>40 695</b>

## 2.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена Кредиторская задолженность  
Тыс.руб.

Показатель	31.12.2018	31.12.2017
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>69</b>	<b>202</b>
в том числе:		
Поставщики и подрядчики - ООО "Яндекс. Такси", Метрафор, ББДО	65	191
Налоги и сборы (налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения)	4	10

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

По состоянию на 31.12.2017 г. величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составила в сумме 196 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат за 2017 год, составила 124 тыс. руб.



2.8 По забалансовому счету 001 отражено арендованное оборудование (тыс. руб.)

31.12.2018	31.12.2017
700	28

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

31.12.2018	31.12.2017
631	447

2.9. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за 2018 год в размере 136 тыс. руб.:

101 тыс. руб. – оказание услуг ООО «Чек Пойнт Софтвэр Текнолоджиз (Раши)  
35 тыс. руб. – оказание услуг Благотворительный фонд Елены и Геннадия Тимченко

за 2017 год в размере 229 тыс. руб.:

196 тыс. руб. – оказание услуг ИП Щипкова В.В.  
33 тыс. руб. – оказание услуг ООО "СПИРО"

2.10. 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 2018 г. – 532 тыс. руб.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 6-7% на 2017 г. – 576 тыс. руб.

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

Расчет налога УСН = общая сумма дохода \* ставка УСН 6%, уменьшенная на сумму уплаченных страховых взносов (но не более 50% от суммы налога)

Расчет налога УСН 2018 г. = (668 744,76 руб. \* 6%) – 20 063 руб. = 20 063 руб. (20 тыс. руб.)

Расчет налога УСН 2017 г. = (804 658,8 руб. \* 6%) – 24 140 руб. = 24 140 руб. (24 тыс. руб.)

### 3. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному

Значение по строке 4215 «Проценты по депозитным договорам» раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств за 2017 год отражено в отчете за 2018 год в строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущей деятельности», в соответствии с приложением к письму Минфина №07-04-09/2694"

### 4. Элементы учетной политики

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

4.2. 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).

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

4.4. 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 11 700 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

4.5. Доходы и расходы организации отражаются по методу начисления.

## 5. Прочая информация

5.1. Учредителем Фонда является Маргулис Анна Борисовна, Единственным исполняющим органом является Директор Пензова Варвара Сергеевна, Правление Фонда в составе: Стюарт Эльмира Владимировна, Попова Евгения Валерьевна, Баушева Людмила Сергеевна, Никульшина Татьяна Юрьевна, Бартенев Дмитрий Павлович, Кирикчи Игорь Николаевич.



5.2. Среднесписочная численность составила (чел.):

31.12.2018	31.12.2017
19	19

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

5.4. События, имеющие отражение после отчетной даты, отсутствуют.

5.5. 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.

Директор \_\_\_\_\_ /**Варвара Сергеевна Пенцова**/

22 марта 2019 г.





Прошито и скреплено печатью  
22 (двадцать два)  
листов.

