

# ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Благотворительного фонда «Дети наши»

за 2022 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению  
Благотворительного фонда «Дети наши»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Дети наши» («Организация») (ОГРН 1067799022060), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2022 года;

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

- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2022 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Благотворительного фонда «Дети наши» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

### 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.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

О.В. Комиссарова

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение  
ОРНЗ 21606082470

С.Г. Демидова

ООО «Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный  
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374

«28» апреля 2023 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <b>Благотворительный фонд "Дети наши"</b>	по ОКПО	<b>94119902</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7710475499</b>		
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	<b>88.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>	
Благотворительные фонды / организаций	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) <b>115114, Г.Москва, НАБ. ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 16, ЭТ/ПОМ/КОМ 2/И/12</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7729142599</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027739428716</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	11 223	10 693	9 456
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 055	2 719	2 652
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>13 278</b>	<b>13 412</b>	<b>12 108</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.2	Запасы	1210	2 802	77	27
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	647	1 230	1 735
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1231	500	821	1 010
	Налоги и сборы	1232	8	63	666
	С разными дебиторами и кредиторами	1232	139	346	59
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 854	29 790	20 374
	в том числе:				
	в кассе	1251	13	34	31
	на расчетных счетах	1252	1241	29 756	1 143
	на депозитных счетах	1253	16 600	-	19 200
	Прочие оборотные активы	1260	476	380	314
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>21 779</b>	<b>31 477</b>	<b>22 451</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>35 057</b>	<b>44 889</b>	<b>34 559</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.5	Целевые средства	1350	18 755	30 597	21 673
3.2 4.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	13 279	13 412	12 108
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	32 034	44 009	33 781
	<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	2 100	-	-
3.6	Кредиторская задолженность	1520	63	131	144
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	60	118	12
	Налоги и сборы	1522	3	13	7
	С разными дебиторами и кредиторами	1523	-	-	125
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	860	749	634
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 023	880	778
	<b>БАЛАНС</b>	1700	35 057	44 889	34 559

Руководитель



(подпись)

Пензова Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 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 Собственность благотворительных организаций  
Благотворительные фонды / организаций \_\_\_\_\_  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2022	12	31
94119902		
7710475499		
88.99		
70401		50
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	30 597	21 673
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
3.5	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	108 885	73 338
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 602	865
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	6200	110 487	74 202
	<b>Использовано средств</b>			
3.5	Расходы на целевые мероприятия	6310	(84 042)	(54 950)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(84 042)	(53 998)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(415)
	иные мероприятия	6313	-	(537)
3.5	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 157)	(6 710)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 958)	(4 741)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 222)	(249)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(16)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(950)	(661)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(27)	(1 043)
3.5	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 050)	(2 871)
3.5	Прочие расходы	6350	(27 080)	(749)
	<b>Всего использовано средств</b>	6300	(122 329)	(65 279)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	18 755	30 597

Руководитель  Пензова Варвара Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>Благотворительный фонд "Дети наши"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</b>	по ОКПО	<b>94119902</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	ИНН	<b>7710475499</b>		
Благотворительные фонды / организаций		по ОКВЭД 2	<b>88.99</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.9	Выручка	2110	16	531
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16	531
	Коммерческие расходы	2210	-	(2)
	Управленческие расходы	2220	(4)	(49)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12	480
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	1 643	411
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 655	891
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
3.11	Прочее	2460	(53)	(26)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 602	865



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	1 602	865
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пенцова Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Благотворительный фонд "Дети наши"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**  
**Благотворительные фонды / организаций**

по ОКВЭД 2

по ОКОФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
94119902		
7710475499		
88.99		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	108 119	70 474
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16	444
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Благотворительные пожертвования	4114	106 824	69 620
прочие поступления	4119	1 279	410
Платежи - всего	4120	(123 341)	(57 591)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 434)	(7 673)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 219)	(29 802)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на оказание социальной и благотворительной помощи	4125	(3 898)	(3 148)
налога при УСН	4126	(62)	(20)
транспортного налога	4127	(11)	(4)
прочие перечисления (п.3.5 Пояснений)	4128	(26 776)	-
прочие платежи	4129	(1 941)	(16 944)
в том числе:			
расчеты с подотчетными лицами	4130	-	(1 915)
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4131	(1 906)	(14 994)
расходы на услуги банков	4132	(35)	(35)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 222)	12 883
<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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 751)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(2 751)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(2 751)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 643	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 100	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1 543	-
Платежи - всего	4320	(357)	(716)
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	-	-
прочие платежи	4329	(357)	(716)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 286	(716)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 936)	9 416
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 790	20 374
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 854	29 790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Пензова Варвара Сергеевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу,  
отчету о финансовых результатах  
и отчету о целевом использовании средств  
Благотворительного фонда «Дети наши»  
за 2022 г.**

**1. Сведения об организации**

1.1. Полное наименование компании: Благотворительный фонд "Дети наши" (далее – Фонд)

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 гражданка РФ Маргулис Анна Борисовна.

Единоличным 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, Генеральный директор BBDO Moscow Кирикчи Игорь Николаевич;
- член Правления Фонда, Президент Ассоциации коммуникационных агентств России (АКАР) Пискарев Сергей Львович;
- член Правления Фонда, Независимый консультант Никульшина Татьяна Юрьевна;
- член Правления Фонда, Независимый консультант Слащёва Юлиана Юрьевна

Члены попечительского совета Фонда:

- Алексей Боков, продюсер, автор методики бизнес-продюсирования, основатель Школы событийного продюсирования;
- Павел Каплевич, российский художник и продюсер театра и кино;
- Алексей Кортнев, музыкант, актёр театра и кино, автор-исполнитель, телеведущий;
- Евгения Маркова, генеральный директор «Роскино»;

- Анна Медведева, совладелец компании Ball-Park;
- Наталья Мельникова, генеральный директор Missionfoods Russia;
- Галина Соловьева (Заполь), создатель некоммерческого партнерства им. Ю.Заполя «Социальная, культурная и правовая поддержка в области рекламы».

1.7. Среднесписочная численность составила (чел.):

2022 г.	2021 г.
46	30

## 2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом 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 Фондом 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.

В учетной политике на 2022 год относительно учетной политики на 2021 год изменен учет активов и обязательств в соответствии требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Результаты перехода на указанные стандарты отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.1. По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется (основание: п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

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».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», полученные Фондом 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). Резерв рассчитывается из среднего заработка работников одной группы.

Средний дневной заработок работников каждой группы	=	Сумма заработной платы, начисленной всем работникам группы за текущий период (месяц, квартал, год)	/	Количество дней в текущем периоде (месяц, квартал, год)	/	Количество работников в группе		*	
Величина резерва на оплату отпусков по группе работников	=	( Средний дневной заработок по группе работников	x	Тариф страховых взносов	+	Средний ) дневной заработок по X группе работников	x	Количество дней отпуска, на которое имеют право все работники группы на отчетную дату	

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 Фондом 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. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют, по состоянию на 31.12.2022 г. их сумма составляет 16 600 тыс. руб. Это краткосрочные депозиты в банках.

2.5. Доходы и расходы Фонда по коммерческой деятельности, ведущейся в целях уставной, отражаются по методу начисления.

### 3. Основные элементы учетных данных Фонда

3.1. В 2021 г. отражено поступление НМА общей стоимостью 976 тыс. руб. Из них безвозмездно поступившие НМА 10 тыс. руб., НМА, созданные самим Фондом 952 тыс. руб., приобретенные НМА 14 тыс. руб. В 2022 г. отражено поступления НМА 530 тыс. руб.

Нематериальные активы, наименование, назначение и краткая характеристика	Документ о регистрации		Дата постановки на учет, Стоимость на 31.12.2021	Дата постановки на учет, Стоимость на 31.12.2022
	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.
"Дарить могу / Благоческий" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	-	17.12.2020	17.12.2020 2 800 тыс. руб.	17.12.2020 2 800 тыс. руб.
"Дарить могу / Чекрыжева" хронометражем 30 (тридцать) секунд и его 2 (две) монтажные версии	-	17.12.2020	17.12.2020 3 000 тыс. руб.	17.12.2020 3 000 тыс. руб.
Сценарий – литературное произведение под условным наименованием «Дарить могу»	-	01.10.2020	01.10.2020 3 200 тыс. руб.	01.10.2020 3 200 тыс. руб.
Веб-сайт detinashi.ru	-	31.05.2017	31.05.2017 350 тыс. руб.	31.05.2017 350 тыс. руб.
«ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182)	-	31.08.2021	31.08.2021 952 тыс. руб.	31.08.2021 952 тыс. руб.
Видеоролик "Юбилей фонда "Дети наши"	-	07.12.2021	07.12.2021 14 тыс. руб.	07.12.2021 14 тыс. руб.
Фотоиллюстрации под условным названием «Зверята» и «Снеговик»	-	15.03.2021	15.03.2021 10 тыс. руб.	15.03.2021 10 тыс. руб.
WEB- сайта на WordPress CRM	-	22.12.2022	-	-, 330 тыс. руб.
Видеоролик информационный	-	28.12.2022	-	-, 200 тыс. руб.
<b>Итого</b>			<b>10 693 тыс. руб.</b>	<b>11 223 тыс. руб.</b>

3.2. В 2021 г. отражено поступление ОС общей стоимостью 1 633 тыс. руб., в 2022 г. поступление ОС стоимостью 1 050 тыс. руб. По строке 1150 баланса на 31.12.2021 г. отражена балансовая стоимость ОС 2 719 тыс. руб., на 31.12.2022 г. балансовая стоимость ОС составила 2 055 тыс. руб.

Основные средства	31.12.2021	31.12.2022
Автомобили		
Первоначальная стоимость	2 719	3 768
Накопленная амортизация	-	(1 714)
<b>Итого по строке 1150 «Основные средства»</b>	<b>2 719</b>	<b>2 055</b>

До 2022 года на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражается сумма начисленного износа линейным способом. Начисленная сумма износа ОС за 2021 г. составляет 604 тыс. руб.

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражен фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2021	31.12.2022
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	13 412	13 279

По строке 1210 отражены запасы Фонда:

Показатель	Остаток 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
Топливо	20	1 264	1 275	9
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	4 052	3 641	411
Товары для подопечных фонда	-	4 537	2 350	2 187
Прочие запасы	57	290	153	195
<b>Итого по строке 1210 «Запась»</b>	<b>77</b>	<b>10 143</b>	<b>7 419</b>	<b>2 802</b>

Показатель	Остаток 01.01.2021	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2021
Топливо	15	824	819	20
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	4 634	4 634	-
Товары для подопечных фонда	12	-	12	-
Прочие запасы	-	1 480	1 423	57
<b>Итого по строке 1210 «Запась»</b>	<b>27</b>	<b>6 938</b>	<b>6 888</b>	<b>77</b>

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

Показатель	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность,	1 230	647
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	821	500
Налоги и сборы	63	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	346	26 915
Резерв сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	-	(26 776)
<b>Итого дебиторская задолженность за минусом резерва сомнительной дебиторской задолженности (строка 1230)</b>	<b>1 230</b>	<b>647</b>

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе наиболее крупных поставщиков и подрядчиков приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Поставщики	31.12.2021	31.12.2022
ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ» в г. Смоленске	408	201
ООО "ХОСТЕЛГРУПП"	-	84
ООО РН-Карт	81	74
Индивидуальный предприниматель Шматков Андрей Александрович	42	36
ООО "АйТи Хаус"	32	34
ООО "МСНФ"	29	29



<b>Поставщики</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
ООО "Круиз-групп"	-	17
ООО "ЭКСПРЕСС КАР"	63	-
ООО "МИРАТЕКС"	60	-
Общество с ограниченной ответственностью «Белый Софт»	50	-
ЧУ ДПО "ИППИ"	20	-
Прочие	36	25
<b>Итого</b>	<b>821</b>	<b>500</b>

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

<b>Налоги и сборы</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Расчеты по обязательному социальному страхованию	34	-
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	6	8
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	23	-
<b>Итого</b>	<b>63</b>	<b>8</b>

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

<b>Прочие дебиторы и кредиторы</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Расчеты с подотчетными лицами	121	110
Прочие расчеты с контрагентами	225	26 805
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	-	(26 776)
<b>Итого</b>	<b>346</b>	<b>139</b>

В августе 2022 года с расчетного счета Фонда были совершены необоснованные переводы в пользу НО ФСР РБ «Патриот» на общую сумму 26 776 тыс. рублей по поддельным контрактам. По состоянию на 31.12.2022 года исковое дело рассматривается в Арбитражном суде Республики Бурятия. По состоянию на 31.12.2022 г. Фондом был сформирован 100% резерв под указанную дебиторскую задолженность. (см. также п. 3.5)

3.4. По строке 1250 баланса отражены Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Денежные средства в кассе	34	13
Денежные средства на расчетных счетах	29 756	1 241
Денежные средства на депозитных счетах	-	16 600
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>29 790</b>	<b>17 854</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>29 790</b>	<b>17 854</b>

При формировании Отчета о движении денежных средств учитывается, что к денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н). Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. Критериями для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений Фонда являются высоколиквидность, короткий срок возврата (до трех месяцев), (п. 23 ПБУ 23/2011).

Показатели денежных потоков в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, и когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (пункт 16, 17, 23 ПБУ 23/2011).

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

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в 2021 г. составили 411 тыс. руб.

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в 2022 г. составили 1 643 тыс. руб.

### 3.5. Целевые средства, поступившие от жертвователей (в тыс. рублей):

	2021 год	2022 год
Юр лица	51 569	71 606
Безвозмездно полученные материалы, ОС, НМА	10	10
Физические лица	21 759	27 122
<b>Итого</b>	<b>73 338</b>	<b>108 885</b>

### Целевые средства, использованные:

	2021	2022
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия (Программа «Не разлей вода», Программа «В большой мир», Программа «Вклад в общее дело»)	(54 950)	(84 042)
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь	(53 998)	(84 042)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	(415)	-
иные мероприятия (Программа «Привлечение общества»)	(537)	-
Расходы на содержание аппарата управления	(6 710)	(10 157)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(4 741)	(7 958)
выплаты, не связанные с оплатой труда	(249)	(1 222)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	(16)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(661)	(950)
ремонт основных средств и иного имущества	-	-
прочие	(1 043)	(27)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(2 871)	(1 050)
Прочие	(749)	(27 080)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>(65 279)</b>	<b>(122 329)</b>

В 2022 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 «Административные расходы Фонда» включает административно-управленческие расходы Фонда.

(\*) В августе 2022 года с расчетного счета Фонда были совершены необоснованные переводы в пользу НО ФСР РБ «Патриот» на общую сумму 26 776 тыс. рублей по поддельным контрактам. По состоянию на 31.12.2022 года исковое дело рассматривается в Арбитражном суде Республики Бурятия. По состоянию на 31.12.2022 г. Фондом был сформирован 100% резерв под указанную дебиторскую задолженность в размере 27 776 тыс. рублей, величина которого отражена по строке 6350 «Прочие расходы» Отчета о целевом использовании средств.

### 3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность	31.12.2021	31.12.2022
<b>Всего</b>	<b>131</b>	<b>63</b>
в том числе:		
Поставщики и подрядчики -ООО "Леани", ООО "МСНФ", ООО "Смолтелеком", Метрафор, ООО "Емейл Солджерс", ИП Пашенков Павел Владимирович	118	60
Налоги и сборы (страховые взносы, налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения, транспортный налог)	13	3
Покупатели и заказчики	-	-

### 3.7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. определена величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 749 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 634 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. определена величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 860 тыс. руб. и отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 749 тыс. руб.

### 3.8 По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» (тыс. руб.)

31.12.2021	31.12.2022
1 650	1 650

В течение 2022 года Фонд арендовал следующие помещения:

- помещение по договору аренды с ООО «Московская ситценабивная фабрика», расположенное по адресу: 115114, Москва г., Дербеневская наб., дом № 7, строение 16, эт/пом/ком 2/П/12. Период аренды по договору – с «20» марта 2021 г. по «19» февраля 2022 г. с последующей пролонгацией по действующему договору аренды;
- помещение по договору аренды с ИП Шматков Андрей Александрович, расположенное по адресу: Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Исаковского, д.12/1. Период аренды по договору – с «01» октября 2021 г. по «31» августа 2022 г. с последующей пролонгацией;
- помещение по договору аренды с ИП Куницын Михаил Валентинович, расположенное по адресу: г. Ярославль, пр. Октября, д.90. Период аренды по договору – с «01» августа 2022 г. по «30» июня 2023 г.

Общая площадь арендуемых помещений составила 135,6 кв.м.

Арендованное помещение по действующему договору аренды учтено на забалансовом счете 001 в сумме 1 650 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

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

за 2021 год в размере 531 тыс. руб.:

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

150 тыс. руб. – право использования Программным обеспечением «ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182) на условиях простой (неисключительной) лицензии Региональная благотворительная общественная организация "Центр лечебной педагогики";

150 тыс. руб. – право использования Программным обеспечением «ПО: Благотворительный фонд» (1.0.1.182) на условиях простой (неисключительной) лицензии Благотворительный Фонд "Старость в радость";

95 тыс. руб. – оказание услуг Индивидуальному предпринимателю Макееву Евгению Сергеевичу;

6 тыс. руб. – реализация открыток через ООО "Купишуз";

4 тыс. руб. – реализация открыток через площадку ООО "ГЛОБАЛ НЕТВОРКС";

за 2022 год в размере 16 тыс. руб.:

16 тыс. руб. – реализация открыток через ИП Борцова Анна Александровна".

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения). Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в момент принятия заказчиком данной работы или услуги.

К себестоимости продаж относятся прямые затраты, такие как - затраты на приобретение товаров, оплата труда сотрудников, оплата услуг привлеченных специалистов по договорам гражданско-правового характера.

Коммерческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде. К Коммерческим расходам отнесены комиссионные вознаграждения по договорам комиссии с комиссионерами (агентами) на продажу, признанными по отчетам комиссионеров.

Управленческие расходы распределяются пропорционально сумме доходов, отраженным по Кт 86 и Кт 90 счетам.

В целом по разделу о расходах – не указана детализация по элементам затрат (или основным статьям) расходов по обычным видам деятельности (себестоимость продаж стр 2120, управленческие расходы 2220, коммерческие расходы).

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 1,7-3,0% на 2021 г. – 411 тыс. руб.

Процент по депозитным операциям плавающий в диапазоне 1,5-3,0% на 2022 г. – 1 643 тыс. руб.

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

Сумма налога при применении УСН за 2021 год = 25 686 руб. (26 тыс. руб.)

Сумма налога при применении УСН за 2022 год = 53 226 руб. (53 тыс. руб.)

#### **4. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному**

В 2022 году Фондом были внесены изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному. Руководствуясь Рекомендацией Р-135/2022-НКО «Переход на новый порядок учета основных средств в некоммерческих организациях» Фонд произвел следующие корректировки балансовых остатков по состоянию на 31 декабря 2021 года на величину балансовой стоимости объектов, не признаваемых объектами ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020:

- Дт 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» – Кт 01.01 «Основные средства» и

- Дт 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств» – Кт 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», а также:

- Кт 010 «Износ основных средств» – на сумму накопленного износа по списываемым с баланса объектам в размере 1 266 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость ОС определена как сумма ниже лимита, установленного учетной политикой, поэтому приравнена к 0.

Обесценение Ос на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. не выявлено.

Таким образом, балансовые остатки по состоянию на 31 декабря 2021 года были скорректированы следующим образом (в тыс. рублей):

	По данным бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 год	Сумма корректировки	Скорректировано
Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	4 286	1 567	2 719
Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса	14 979	1 567	13 412

При определении существенности для целей исправления ошибок Фонд руководствуется ПБУ 22/2010, в соответствии с которым существенность определяется исходя из удельного веса статьи баланса, при отражении которой допущена ошибка, к валюте баланса и составляет 5%, для других форм 5% от совокупности однородных данных.

## 5. Прочая информация

5.1. Корректирующие события, имеющие отражение после отчетной даты, отсутствуют.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Фонда, отсутствуют.

5.2. Ситуация с пандемией и СВО 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 Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

5.4. Фонд намерен продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Фонд 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  /Варвара Сергеевна Пензова/

«31» марта 2023 г.

