

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

по годовой бухгалтерской отчетности
Благотворительного фонда
«Фонд помощи детям имени
Примакова Е.М.»
за 2021г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету Фонда
Благотворительного фонда
«Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» (ОГРН 1037739365135) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение в 2021 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно

1

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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) 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 в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 Советом Фонда аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Е.М. Мешкова

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006016414)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АБФ «Ренессанс»,
123308, г. Москва, 1-й Силикатный пр, дом 25, стр. 1
ОРНЗ 12006011013

«28» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ ИМЕНИ ПРИМАКОВА Е.М."	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКПО	58660037		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	7701295193		
Благотворительные фонды /		по ОКВЭД 2	88.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Местонахождение (адрес)	101000, Москва г, Чистопрудный б-р, д. № 5/10, корп. С.1	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АБФ "Ренессанс"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7703512397		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037739365135		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 650	1 650	1 650
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 650	1 650	1 650
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	323	-	970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	264	111	56
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 991	12 615	3 018
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	22 578	12 726	4 044
	БАЛАНС	1600	24 228	14 376	5 694

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
ПЗ	Целевые средства	1350	22 145	12 289	3 838
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	22 145	12 289	3 838
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 650	1 650	1 650
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	23 795	13 939	5 488
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.8	Кредиторская задолженность	1520	105	34	35
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	328	403	171
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	433	437	206
	БАЛАНС	1700	24 228	14 376	5 694

Руководитель

(подпись)

Романов Леонид
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ ИМЕНИ ПРИМАКОВА Е.М."**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**

Благотворительные фонды /

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
))	2021	12	31
Д	58660037		
Н	7701295193		
о	88.99		
2			
С	70401	50	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	12 289	3 838
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	58 287	20 778
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	58 287	20 778
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(45 530)	(10 079)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(45 504)	(10 079)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(26)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 377)	(2 105)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 778)	(1 381)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(110)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(532)	(544)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(67)	(71)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(524)	(143)
	Всего использовано средств	6300	(48 431)	(12 327)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	22 145	12 289

Руководитель

Романов Леонид Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств Благотворительного фонда имени Примакова Е.М. (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

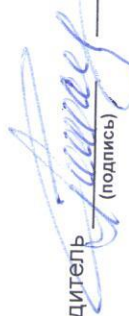
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-


(подпись)

Романов Леонид
Михайлович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 650	(1 165)	-	-	-	(121)	-	-	-	1 650	(1 286)
	5210	за 2020г.	1 650	(1 044)	-	-	-	(121)	-	-	-	1 650	(1 165)
Транспортные средства	5201	за 2021г.	1 044	(1 044)	-	-	-	-	-	-	-	1 044	(1 044)
	5211	за 2020г.	1 044	(1 044)	-	-	-	-	-	-	-	1 044	(1 044)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	606	(121)	-	-	-	(121)	-	-	-	606	(242)
	5212	за 2020г.	606	-	-	-	-	(121)	-	-	-	606	(121)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23	23	23
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Романов Леонид Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Романов Леонид Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	-	72 527	-	-	X	323	-	-	-	323
	5420	за 2020г.	970	-	970	10 512	(11 482)	-	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	970	-	970	27 086	(26 763)	-	-	-	323	-	-	-	323
	5402	за 2020г.	-	-	-	434	(1 403)	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Романов Леонид Михайлович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



16

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из		перевод из			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	111	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	56	-	238	-	(84)	-	-	-	X	X	264	-
	5511	за 2021г.	-	-	110	-	(55)	-	-	-	-	-	111	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	52	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2020г.	-	-	52	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	59	-	143	-	(58)	-	-	-	-	-	121	-
	5533	за 2020г.	56	-	58	-	(55)	-	-	-	-	-	52	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	59	-
Итого	5500	за 2021г.	111	-	238	-	(84)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020г.	56	-	110	-	(55)	-	-	X	X	-	264	-
										X			111	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541						
прочая	5542						
	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	34	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	35	79	1	(9)	-	-	-	X	X	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	26	25	1	(27)	-	-	-	-	-	105
	5581	за 2020г.	27	81	-	(4)	-	-	-	-	-	34
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	26	-	(27)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	103
	5583	за 2020г.	8	(1)	1	(6)	-	-	-	-	-	26
кредиты	5564	за 2021г.	8	(1)	1	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	34	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5570	за 2020г.	35	79	1	(9)	-	-	-	X	X	-
				25	1	(27)	-	-	X	-	-	105
									X	-	-	34

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  Романов Леонид Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Романов Леонид Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	403	135	(210)	-	328
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	403	135	(210)	-	328

Романов Леонид
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Романов Леонид Михайлович
 (расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

Руководитель  Романов Леонид Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

23

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о целевом использовании средств
за 2021 год**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности «Благотворительного фонда имени Примакова Е.М.» за 2021 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Фонда за 2021 год входят:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021;
- Отчет о целевом использовании средств за 2021г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., если не указано иное, на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В составе годовой бухгалтерской отчётности Фонд не представляет Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:

1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");

2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

3) Отчет о финансовых результатах

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда: в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности; показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Сведения о Фонде

Сведения о регистрации Фонда:

- Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» выдано Министерством юстиции РФ по Москве, учетный номер № 7714010551, дата выдачи

02.08.2019 года, за основным государственным регистрационным номером 1037739365135, запись внесена в ЕГРЮЛ 03.02.2002 г.

- ИНН/КПП 7701295193/770101001, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 77 № 0491498 от 26 апреля 2002 года выдано Инспекцией МНС России № 1 по ЦАО г. Москвы 7701.

- Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» зарегистрирован по адресу: 101000, г. Москва, Чистопрудный б-р, д. 5/10, стр. 1.

- Почтовый адрес: 109012, Москва, ул. Ильинка, 6/1, с.1

- Учредитель: Торгово-промышленная палата Российской Федерации

Среднесписочная численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года - 1 человек. (1 человек - основное место работы, 1 – совместитель).

Основным видом деятельности Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» в 2021 году была благотворительность, направленная на оказание помощи детям, попавшим в трудную жизненную ситуацию. Фондом не осуществлялась деятельность, приносящая доход.

Краткая характеристика деятельности Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» ТПП РФ в 2021 году:

1. Фонд применяет УСН с объектом налогообложения «доходы».

2. Коды:

ОКВЭД 2 - 88.99. Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

ОКОПФ – 70401 Благотворительные фонды

КФС – 50 Собственность благотворительных организаций

3. За отчётный период Фонд осуществлял реализацию благотворительной программы: **«НАШ ДЕТСКИЙ ДОМ».**

Утверждена Советом Фонда: Протокол №1 Заседания Совета Фонда от 31 мая 2002г.

Цель программы:

1. Улучшение материально-технической базы детских социальных (учебно-воспитательных) учреждений.

2. Оказание адресной социальной поддержки и помощи детям, находящимся в трудной жизненной ситуации.

3. Содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья детей (оказавшихся в социально опасном положении), физической культуры и спорта, пропаганды здорового образа жизни, укрепления престижа и роли семьи в обществе.

Основные направления:

1. Привлечение внимания общества к проблемам детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей; сбор средств (благотворительных пожертвований) для данной категории детей.

2. Обеспечение воспитанников детских воспитательных (учебно-воспитательных) учреждений одеждой и обувью, мебелью, компьютерной техникой, интерактивным оборудованием, автотранспортом, оборудованием для медицинских кабинетов и сенсорных комнат, тренажёрами и спортивным инвентарём, развивающими играми, подарками к праздникам.

3. Оплата лечения тяжелобольных детей.

Информация об органах управления

По состоянию на 01 января 2021 года высший орган управления - Совет Фонда.

25

Состав:

1. Катырин Сергей Николаевич - Председатель Совета Фонда.
2. Романов Леонид Михайлович - генеральный директор Фонда.
3. Вялкин Алексей Григорьевич
4. Страшко Владимир Петрович
5. Суворов Андрей Александрович
6. Шкирандо Александр Иванович

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью фонда, является Попечительский совет фонда.

Состав:

1. Басин Ефим Владимирович
2. Фатеев Максим Альбертович
3. Шафраник Юрий Константинович

Оперативное управление деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Фонда.

В 2021 году Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

Учётная политика Фонда

Настоящий бухгалтерский отчёт Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 1 от 12.01.2016 г. (с изменениями: ПРИКАЗ О внесении изменений в Учетную политику Благотворительного фонда "Центр помощи беспризорным детям" Торгово-промышленной палаты Российской Федерации от 20.12.2016 г. и ПРИКАЗ О внесении изменений в Учетную политику Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» от 24.12.20 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

В 2021 году Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету	Основание
«Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н)	п. 1 ПБУ 11/2008
«Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н)	п.1 ПБУ 12/2010
«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000). (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н)	п 1 ПБУ 13/2000
«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03). (утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н)	п 1 ПБУ 20/2003
«Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). (утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н)	п.1 ПБУ 23/2011

Бухгалтерский учет в Благотворительном фонде «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С) 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации (НКО), 1С: Зарплата и управление персоналом 8 (редакция 3.1).

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведётся без предварительного начисления пожертвований по факту получения пожертвования.

С целью осуществления учета поступивших целевых средств, одновременно с фактическим поступлением целевых средств, делается запись по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности, включая затраты на оказание социальной и благотворительной помощи, а также заработную плату работников Фонда, занимающихся непосредственно реализацией благотворительных программ ведется на счете 20 «Основное производство», субсчёт 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

На счете 26 "Общехозяйственные расходы", субсчет 26.02 "Общехозяйственный некоммерческий" отражаются расходы на содержание аппарата управления, приобретение основных средств и другого имущества, заработную плату административно-управленческого аппарата, прочие расходы.

По окончании месяца расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Учет активов, удовлетворяющих критериям отнесения запасов, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасы, полученные Фондом в качестве благотворительного пожертвования или за счет средств благотворительного пожертвования, подлежащие безвозмездной передаче другим лицам на основании условий, установленных предоставившим средства лицом, являются транзитными ценностями.

Транзитные ценности учитываются балансовым способом. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определённой пунктом 10 – 13, при поступлении запасов по договорам пожертвования фактическая себестоимость определяется исходя из стоимостной оценки, определенной в договоре пожертвования. Учет запасов ведется с применением счета 10 «Материалы». Транзитные ценности учитываются в составе оборотных активов по статье «Запасы».

Объектом учета является номенклатурная группа, по каждой номенклатурной позиции учет может не устанавливаться.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40 тыс. руб. признаются основными средствами, если удовлетворяют критериям п. 4 Положения по Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1 (с изменениями и дополнениями). Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету

счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд в основных средствах».

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ведётся без использования счёта 19. При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления основной уставной непредпринимательской деятельности все суммы входного НДС, в этом случае, включаются в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- определяется величина задолженности контрагентов, которая не была погашена в сроки и не обеспечена необходимыми гарантиями;
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание просроченной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (других долгов, нереальных для взыскания), который в соответствии с гражданским законодательством составляет 3 года, а также кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, осуществляется на основании решения руководства и результатов инвентаризации.

За 2021 год задолженности, по которой необходимо создать резерв, нет.

Резерв на оплату отпусков отражается по счету 96 «Резервы предстоящих расходов». Отчисления в резерв отражаются ежемесячно в дебет тех же счетов, на которые начисляется зарплата работникам. Размер отчислений составляет 13,09% от ФОТ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – 1 раз в год.

дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г. в Благотворительном фонде «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» имеются внеоборотные активы в составе 3-х информационно-платежных терминалов для сбора благотворительных пожертвований стоимостью 201 912 руб. каждый и транспортное средство стоимостью 1 044 000 руб.

Информация об арендованном имуществе.

Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» арендует помещения по адресам:

101000, г. Москва, Чистопрудный б-р, д. 5/10, стр. 1. - 3,5 кв. м, ежемесячный платеж - 11 246 руб.

123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12 – 1 кв. м, ежемесячный платеж – 404,60 руб. (для размещения информационно-платежного терминала для сбора пожертвований)

123100, г. Москва, набережная Краснопресненская, д. 14 – 1 кв. м, ежемесячный платеж - 404,60 руб. (для размещения информационно-платежного терминала для сбора пожертвований)

28

В табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в таблице 2.4 Иное использование основных средств по строке 5283 Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отражено арендованное офисное помещение в сумме 23 116,71 руб. Стоимость арендованного помещения определена исходя из кадастровой стоимости объекта недвижимости по указанному адресу, площадью 3,5 кв.м. на 31.12.2021г.

Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. – авансы выданные в сумме 264 тыс. руб.

Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» по состоянию на 31.12.2021 не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе и изменении денежных средств Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» по состоянию на 31.12.2021 года:

Денежные средства	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	21990	12615	3018
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	20,15 Долл. США	-	-
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	21991	12615	3018

Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года:

Вид задолженности	Сумма, тыс. рублей
расчеты с поставщиками и подрядчиками	263
расчеты по налогам и взносам	1
расчеты по оплате труда	
расчеты с подотчетными лицами	
Всего	264

Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Фонд ежемесячно создает следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников.

Предполагается, что сформированный резерв на оплату отпусков, отраженный в разделе 7 табличных пояснений в сумме 321 тыс.руб. будет использован в течение 12 месяцев 2022года.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Оценочные значения

В 2021 году у Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» оценочные значения (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов, другие оценочные резервы, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов и др.) отсутствовали.

Учет расходов по займам и кредитам

В 2021 году у Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» обязательства по займам и кредитам отсутствуют.

Целевые средства

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2021 года составлял 12 289 тыс. руб.

Получено благотворительных пожертвований на ведение уставной деятельности и содержание Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» в сумме 58 287 тыс. руб.,

Средства израсходованы на:

1. на программную деятельность – 45 530 тыс. руб.;
2. содержание аппарата управления – 2 377 тыс. руб., в т.ч.

- на заработную плату АУП с отчислениями – 1 778 тыс. руб.,
 - содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта – 532 тыс. руб.
 - прочие (аудит, обучение, услуги банка, обслуживание программных продуктов, оргтехники) – 194 тыс. руб.
 - убыток, образовавшийся при покупке валюты – 330 тыс. руб.
- Итого израсходовано: 48 431 тыс. руб..
- 3.Остаток неизрасходованных средств на конец 2021 года – 22 145 тыс. руб.

Формирование в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции

Введение карантинных мер, связанных с пандемией COVID-19, по результатам проведенной оценки, не оказало существенного влияния на деятельность организации в 2021 г.

Информация о событиях после отчетной даты

Приказом б/н от 29.12.2021 г. внесены изменения в учетную политику в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и др. Арендованных объектов, удовлетворяющим критериям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по которым необходимо отразить право пользования, у Фонда нет.

Основные изменения по критериям отнесения к основным средствам:

Актив принимается в качестве ОС в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, если он:

- обличен в материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- приносит доход либо помогает достичь уставных целей.

С 2022 года фонд устанавливает, что активы первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей не признаются основными средствами.

Затраты на приобретение или создание малоценных активов со сроком использования более 12 месяцев признаются текущими расходами. Фонд обеспечивает надлежащий контроль за движением этих активов за балансом (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Погашение стоимости основных средств в учете по ФСБУ 6/2020 производится посредством амортизации, которую накапливают на отдельном счете 02. Фонд выбирает линейный способ начисления амортизации.

Фонд принял решение начать применять ФСБУ 6/2020 ограниченно ретроспективно (согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020). В этом случае никакие показатели, кроме накопленной амортизации, не корректируются. Накопленную амортизацию фонд начисляет единовременно вместе с корректировкой на ту же сумму статьи «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Суммы накопленного за балансом износа при этом списывается.

Фонд провел анализ основных средств, находящихся на балансе организации на 01.01.2022 г. и определил общую сумму основных средств, которые соответствуют критериями согласно ФСБУ 6/2020 и подлежат учету как основные средства в 2022 г., и тех, которые не соответствуют вышеуказанным критериям и подлежат списанию и учету за балансом. Данные приведены в таблице.

По состоянию на 01.01.2022 года:

Наименование	Основные средства Фонда, которые продолжают учитываться на счете 01 «Основные средства», тыс. рублях	Основные средства Фонда, подлежащие списанию и учету за балансом как Малоценные активы, в тыс. рублях
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	1 650	0
Начисленный износ (амортизация), тыс. руб.	1 286	0

Таким образом, в бухгалтерском балансе за 2022 год по состоянию на 01.01.2022 г. по статье 1150 «Основные средства» будут отражены основные средства организации в размере 364 тыс. руб, строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в размере 364 тыс. руб.

Формирование в бухгалтерском учете информации в условиях новых санкций после 24.02.2022 года.

Санкции против ряда организаций Российской Федерации не должны оказать существенного влияния на деятельность Фонда в 2022 году в связи с достаточным количеством средств целевого финансирования на начало 2022 года и объемом собранных средств на текущую дату.

С большой долей вероятности можно утверждать, что эти события не могут поставить под вопрос уместность учетной политики, применяемой Фондом по отношению к бухгалтерской отчетности и поставить под сомнение допущение о непрерывности деятельности Фонда

Иных событий, оказывающих влияния на годовую бухгалтерскую отчетность Фонда, нет.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не прекращал и не намерен прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководствуясь проведенной оценкой способности осуществлять уставную деятельность в создавшейся ситуации, были сделаны выводы о возможности непрерывной деятельности.

Связанные стороны

Фонд является некоммерческой организацией, согласно п.1 Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) положение не применяется НКО, при этом, руководствуясь п.39 ПЗ - 1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской(финансовой) отчетности некоммерческих организаций» и на основании пп. 4 п 2 ст. 105.1 НК РФ, сообщает об операциях проведенных со связанной стороной.

Характер взаимоотношений между Фондом и связанными сторонами: ТПП РФ является акционером ПАО «ЦМТ», АО «Экспоцентр», учредителем «Благотворительного фонда имени Примакова Е.М.»

Проводились следующие операции со связанными сторонами в течение отчетного периода.

1.Для финансирования благотворительных программ на расчетный счет Фонда были перечислены денежные средства:

- ПАО «ЦМТ» - 1 050 000 руб
- ТПП РФ – 1000 000 руб.
- АО «Экспоцентр» - 1000 000 руб.

2.Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Генеральный директор, являясь единоличным исполнительным органом, работал в Фонде до 01.09.2021 г по совместительству, основное место работы – ТПП РФ. С 01.09.21 г. основное место работы – Фонд. Его совокупный годовой доход, включая страховые взносы, за 2021 год составил 1 256 тыс. руб.

Бенефициара у Фонда нет.

Государственная помощь

Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не получал в 2021 году какой-либо государственной помощи.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2021 году Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» осуществлял операций в иностранной валюте – оплачивал лечение детей в иностранных клиниках.

Фонд ведет учет операций, выраженных в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Целевое финансирование, полученное в валюте, признается в учете по дате и сумме конвертации в рубли. Остаток средств целевого финансирования, выраженный в валюте, пересчитывается по курсу ЦБ на конец отчетного периода. Остаток средств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2021 г. составил 20,15 Долл. США по курсу ЦБ 74.2926 (на сумму 1 497,00 руб.)

Расход средств целевого финансирования, выраженных в иностранной валюте, выделяемых для лечения подопечных Фонда по договорам благотворительного пожертвования, осуществляется в день оплаты в зарубежные клиники.

Существующие и потенциальные иски против Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.»

По состоянию на 31.12.21 г и на дату подписания отчетности какие-либо претензионные споры и судебные разбирательства с участием Благотворительного фонда «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» в качестве истца или ответчика отсутствуют.

Информация о совместной деятельности.

Благотворительный фонд «Фонд помощи детям имени Примакова Е.М.» не вел совместной деятельности в 2021 году.

"28" марта 2022 г.

Генеральный директор



Романов Л.М.