АУДИТ-ЭСКОРТ
профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Благотворительного фонда оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями «Клуб добряков»

2021 г.

АУДИТ-ЭСКОРТ

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Совету Благотворительного фонда
оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями
"Клуб добряков"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонд оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков" (ОГРН 1177700018792, Российская Федерация, 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 13, строение 2, этаж 1, помещение II), далее - Организация, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 г., пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2020 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 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, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ответственность руководства и Совета Фонда 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,

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

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 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 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 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 выполняем следующее:

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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о

АУДИТ-ЭСКОРТ

рофессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

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;

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 Организации, доводя до его сведений, 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.

Руководитель аудиторской проверки Дементьев Д.А.
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

Квалификационный аттестат по общему аудиту № К 027235 от 10.05.2007 (бессрочный).
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
за основным регистрационным номером записи: 21706001471
По доверенности № 4 от 09 января 2017 года
Аудиторская организация:
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
ОГРН 1027700309669
115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054905

8 сентября 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Благотворительный фонд оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков"**	по ОКПО	19939671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717064452		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
117105, Москва г, Варшавское ш, д. № 13, стр. 2

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714103163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700309669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	60	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	179	137	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	239	137	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	-	195	177
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	140 227	82 615	41 517
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 652	4 926	5 663
	Прочие оборотные активы	1260	381	13	92
	Итого по разделу II	1200	168 260	87 749	47 448
	БАЛАНС	1600	168 499	87 886	47 448

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	165 953	86 608	46 984
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	239	137	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	166 193	86 745	46 984
	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	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	637	565	273
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	1 669	576	191
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 307	1 141	464
	БАЛАНС	1700	168 499	87 886	47 448

Руководитель _____ **Кравченко Мария Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Благотворительный фонд оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков"**	по ОКПО	19939671		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717064452		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	300
6.	Себестоимость продаж	2120	-	(123)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	177
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	177
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	36	260
	Прочие расходы	2350	(31)	(24)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5	413
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(5)	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	395

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО 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	-	395
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Кравченко Мария Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

ИНН 9717064452 Общероссийская общественная организация помощи детям и взрослым с ограниченными возможностями "КЛУБ ДОБРЯКОВ" Москва ОГРН 1177700018792

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (год, месяц, число)		2020	12	31
Организация	**Благотворительный фонд оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков"**	по ОКПО	19939671	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9717064452	
Вид экономической деятельности	**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	86 608	46 984
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	300 913	196 060
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	395
	Прочие	6250	3 062	702
	Всего поступило средств	6200	303 976	197 157
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(208 517)	(146 863)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(208 517)	(146 863)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 716)	(6 820)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 505)	(2 836)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(4 211)	(3 985)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(102)	(137)
	Прочие	6350	(6 295)	(3 713)
	Всего использовано средств	6300	(224 631)	(157 533)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	165 953	86 608

Руководитель _____ **Кравченко Мария Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	60	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знакт на изображение "Клуб добряков" № 780199	5181	за 2020г.	-	30	-	(30)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сайт	5182	за 2020г.	-	30	-	(30)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	137	-	42	-	-	-	-	-	179	-
	5210	за 2019г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	137	-	42	-	-	-	-	-	179	-
	5211	за 2019г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12

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	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	360	360	-
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 _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2020г.	195	-	5 797	(5 992)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	177	-	16 373	(16 355)	-	-	X	195	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	195	-	5 797	(5 992)	-	-	49	-	-
	5421	за 2019г.	177	-	16 250	(16 232)	-	-	166	195	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	123	(123)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

18

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	82 639	(24)	263 674	-	(206 055)	-	(24)	-	-	-	140 258	(31)
	5530	за 2019г.	41 517	-	188 995	-	(147 872)	-	-	-	-	-	82 639	(24)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	82 524	(24)	228 985	-	(171 263)	-	(24)	-	-	-	140 246	(31)
	5532	за 2019г.	40 864	-	172 491	-	(130 831)	-	-	-	-	-	82 524	(24)
Прочая	5513	за 2020г.	115	-	34 689	-	(34 792)	-	-	-	-	-	12	-
	5533	за 2019г.	653	-	16 504	-	(17 041)	-	-	-	-	-	115	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	82 639	(24)	263 674	-	(206 055)	-	(24)	X	X	X	140 258	(31)
	5520	за 2019г.	41 517	-	188 995	-	(147 872)	-	-	X	X	X	82 639	(24)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	565	186 448	-	(186 376)	-	-	-	-	637
	5580	за 2019г.	273	141 839	-	(141 547)	-	-	-	-	565
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	543	177 435	-	(177 345)	-	-	-	-	633
	5581	за 2019г.	273	136 094	-	(135 824)	-	-	-	-	543
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	300	-	(300)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11	6 220	-	(6 228)	-	-	-	-	3
	5583	за 2019г.	-	3 846	-	(3 835)	-	-	-	-	11
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	11	2 793	-	(2 803)	-	-	-	-	1
	5586	за 2019г.	-	1 599	-	(1 588)	-	-	-	-	11
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	565	186 448	-	(186 376)	-	X	X	X	637
	5570	за 2019г.	273	141 839	-	(141 547)	-	X	X	X	565

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	104
Отчисления на социальные нужды	5630	-	19
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	123
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	-	123

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

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

ИНН 9717064452 Общество с ограниченной ответственностью "КЛУБ ДОБРЯКОВ" Москва ОГРН 1177100018792

22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	576	1 936	(843)	-	1 669
в том числе: оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5701	576	1 936	(843)	-	1 669

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

ИНН 9717064452 Общественная организация помощи детям и взрослым с ограниченными возможностями здоровья "КЛУБ ДОБРЯКОВ" ОГРН 1177100018792 Москва

23

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
БФ "Клуб добряков" за 2020год

10 марта 2021 г.

1. Общие положения

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного фонда оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2020

1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.

1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации рублях с точностью до тысяч рублей.

1.5. Отчетный период – с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд оказания помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями "Клуб добряков"

2.2. Юридический адрес: 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 13, строение 2, этаж 1, помещение II.

2.3. Фактический (почтовый) адрес: 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 13, строение 2, этаж 1, помещение II.

2.4. Дата государственной регистрации: 23 октября 2017 г., основной государственный регистрационный номер 1177700018792.

2.5. Учетный регистрационный номер НКО в Министерстве юстиции РФ: 7714016292.

2.6. Обособленных подразделений нет.

2.7. Численность работников по состоянию на 01 января 2020 г. составляла 26 человек, в том числе 1 внешний совместитель и 7 работников, выполняющих работы по договору гражданско-правового характера, численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 29 человек, в том числе 3 внешних совместителя и 3 работника, выполняющих работы по договору гражданско-правового характера.

2.8. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, иных не запрещенных законом поступлений и использования данного имущества для осуществления благотворительной деятельности, направленной на оказание помощи детям и взрослым с тяжелыми заболеваниями, а также содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан и пропаганды здорового образа жизни.

2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.10. Учредители Фонда

- Субхангулов А. М.
- Кравченко М.В.

2.11. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

2.11.1. Совет Фонда - Высший Коллегиальный орган управления

- Кравченко М.В.
- Радионова С.Г.
- Акопян И.Ж.
- Субхангулов А.М.
- Родионова Т.А.

Протокол №2 от 31 июля 2019 г.

2.11.2. Директор - Единоличный исполнительный орган

- Кравченко М.В.

Протокол №1 от 07 сентября 2017 г.

2.11.3. Попечительский совет

- Филиппова И.В.
- Пышненко И.Г.
- Янковский С.А.

Протокол №1 от 07 сентября 2017 г.

2.12. Аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669,
Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,пом. XVIII, К 151, этаж 3,
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905.

2.13. В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.
Оценка руководства Фонда последствий влияния коронавируса на деятельность:
-на оценочные значения влияния не оказано,
-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано .
2.14. Фонд заявляет о том, что он намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

2.15. Фонд не формирует ревизионную комиссию.
2.16.Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.
В силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ст. 123.17 ГК РФ Фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.
Имущество, переданное Фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.
Уставный капитал в Фонде не формируется.
Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации (п. 3 ст. 26 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).
При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю,
Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарные владельцы в понимании Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к финансовой отчетности, у БФ "Клуб добряков" отсутствуют.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Председателя Фонда №б/н от 16.03.2020г.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих НКО"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Учетная политика призвана:
- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.
Доходы и расходы признаются методом начисления.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".
Фондом ведется раздельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Фонда.
Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03 относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).
Выручка от коммерческой деятельности признается Фондом при наличии следующих условий:
а) Фонд имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Фонда. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Фонда, имеется в случае, когда Фонд получил в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Фонда к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в рамках коммерческой деятельности, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Фондом признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, ежемесячно списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Доля общехозяйственных затрат, распределенная на коммерческую, списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».
(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Фонд ведет свою деятельность за счет источников формирования имущества Фонда в денежной и иных формах, а именно:
- регулярные и единовременные поступления от Учредителей Фонда,
- добровольные имущественные взносы и пожертвования, в т.ч. носящие целевой характер, предоставляемые гражданами и юридическими лицами,
- доходы , получаемые от собственности Фонда,
- поступления от деятельности по привлечению ресурсов,
- дивиденды, получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам,
- труд добровольцев и другие не запрещенные законодательством РФ поступления.
Учредительными документами Фонда также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.
К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:
- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности Фонда.
Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана.
Аналитический учет на счете 86 ведется:
- по источникам финансирования;
- по осуществляемым целевым программам и проектам;
- по статьям сметных расходов.

Единицей учета финансовых вложений является партия.
Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.
Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.
По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.
При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по фактической себестоимости.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.
Приобретенные Фондом в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
По объектам основных средств амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно, исходя из установленного Фондом срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.
Основные средства не переоцениваются.
Принятые фондом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:
1. Здания– 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

Учет арендованных основных средств
Информация о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражается на счете 001 "Арендованные основные средства". Арендованные основные средства учитываются по учетной стоимости основного средства, предоставленной арендодателем основного средства.
При отсутствии информации об учетной стоимости основного средства оно учитывается по расчетной стоимости, которая является произведением ежемесячной арендной платы по договору аренды основного средства и срока аренды по договору в месяцах.
Объекты, в отношении которых единовременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).
Приобретенные объекты НМА принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Фонда, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".
По объектам НМА амортизация не начисляется.
При использовании Фондом объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Учет материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Единицей учета материалов является партия. Материалы учитываются по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы Фонда принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).
Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец месяца определяется ежемесячно по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарі х Дні х (1 + СтВзі / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарі - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
Дні - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Резерв сомнительных долгов
При наличии сомнительной задолженности создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

Организация применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.
(Основание п.1 ПБУ 9/99). К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от распространения информации о спонсоре и его услугах на проводимых Фондом мероприятиях.
Организация применяет ПБУ 10/99 только в части предпринимательской деятельности.
(Основание п.1 ПБУ 10/99).

В отчетности Фонда информация об оценочных резервах раскрывается в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Фондом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств "(ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

На 31.12.2020г. наиболее крупными дебиторами Фонда являются иностранные клиники:
- HADASSAH UNIVERSITY MEDICAL CENTER - сумма задолженности 30 996 тыс. руб.
- BAMBINO GESU OSPEDALE PEDIATRICO - сумма задолженности 7 917 тыс. руб.
- VARIETY CHILDREN'S HOSPITAL - сумма задолженности 5 091 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего,	82639	263674	206055	140258
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0
авансы выданные	82524	228985	171263	140246
резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	-24	-31	-24	-31
прочая	115	34689	34792	12

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. сформирован на суммы задолженности по ранее перечисленным авансам в адрес контрагентов, от которых не удалось получить первичные документы, а также какую-либо информацию об исполнении ими обязательств. Общий размер резерва по сомнительной задолженности составил 31 тыс. руб.:

- ООО "АРТ ПРОСТРАНСТВО" на сумму 6 тыс. руб.,

- ООО "ВАШ МАГАЗИН" на сумму 0,3 тыс. руб.,

- ООО "Витязь и К" на сумму 10 тыс. руб.,

- ИП Мазанова А.А. на сумму 6 тыс. руб.,

- ИП Кораблин О.О. на сумму 8,5 тыс. руб.,

в связи с тем, что в феврале 2021г. регистрирующим органом было принято решение о предстоящем исключении данного юридического лица из ЕГРИП.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019г. составляла 24 тыс. руб. и также была сформирована в размере задолженностей по ранее перечисленным авансам в адрес контрагентов, от которых не удалось получить первичные документы, а также какую-либо информацию об исполнении ими обязательств, а именно:

- ООО "ВОЛГА-М" на сумму 0,9 тыс. руб. (прекратил свою деятельность 28.05.2020г.), задолженность списана.

- ООО "МСФН" на сумму 23,1 тыс. руб. (прекратил свою деятельность 28.05.2020г.), задолженность списана.

4.2. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражен остаток денежных средств на 31.12.2020
- на расчетном счете "Клуб добряков/Сбербанк/EUR/0434 транзитный".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	318	318	0

- на расчетном счете "Клуб добряков/Сбербанк/RUB/7924".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	4409	304536	292115	16830

- на расчетном счете "Клуб добряков/Сбербанк/EUR/0434".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	517	59291	50057	9751

- на расчетном счете "Клуб добряков/Сбербанк/USD/0472".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	54006	52935	1071

- на расчетном счете "Клуб добряков/Сбербанк/USD/0472 транзитный".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	957	957	0

- переводы в пути.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	116586	116586	0

4.3. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2020 в размере 45176 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Целевые средства	86608	303976	224631	165953

В отчётном периоде Фонд имел следующие основные поступления и списания:
Поступления средств составили 300 913 тыс. руб., в том числе в виде безвозмездной передачи имущества и прав - 30 тыс. руб. (строка 6230 Отчета о целевом использовании средств) против суммы 197 157 тыс. руб. в течение 2019г., а прибыль от приносящей доход деятельности составила 0,4 тыс. руб. (строка 6240) против 395 тыс. рублей за прошлый год.
По строке 6250 отражены прочие поступления средств в течение 2020г. в размере 3 062 тыс. руб., из которых курсовые разницы составляют сумму 3 060 тыс. руб.

Израсходовано полученных целевых средств – 224 631 тыс. руб., в 2019г. - 157 533 тыс. руб.
По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» Отчета о целевом использовании средств отражена сумма целевых средств – 208 517 тыс. руб., израсходованная на социальную и благотворительную помощь в 2020г. Для сравнения за 2019г. расходы на целевые мероприятия составили 146 863 тыс. руб. Средства главным образом были направлены на лечение и реабилитацию подопечных Фонда в рамках программы "Адресная помощь".
Прочие расходы на содержание аппарата управления (строка 6326) составили 4 211 тыс. руб., куда вошли расходы на мобильную связь административных сотрудников, на бухгалтерское обслуживание деятельности Фонда, на консультационные услуги и интернет-услуги.
По строке 6350 отражены прочие расходы Фонда в сумме 6 295 тыс. руб., в составе которых учтены курсовые разницы (5 363 тыс. руб.), банковские расходы (597 тыс. руб.), материальная помощь сотрудникам в размере 200 тыс. руб.
Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.
Наиболее крупными кредиторами Фонда на 31.12.2020г. являлась ИНФРАСТРУКТУРА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТИ с суммой кредиторской задолженности 173 тыс. руб. и ООО "Няни особого назначения" - на сумму 384 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Кредиторская задолженность - всего, в том числе	565	186448	186376	637
расчеты с поставщиками и подрядчиками	543	117435	177345	633
авансы полученные	0	0	0	0
расчеты по налогам и сборам	11	6220	6228	3
прочая	11	2793	2803	1

4.5. По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020	Признано	Погашено	По состоянию на 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	576	1936	843	1669
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	489	1699	728	1460
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	87	237	115	209

4.6.Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу.

4.6.1. Совет Фонда - Высший Коллегиальный орган управления
- Кравченко М.В.
- Радионова С.Г.
- Акопян И.Ж.
- Субхангулов А.М.
- Родионова Т.А.

Протокол №2 от 31 июля 2019 г.

Директор - Единоличный исполнительный орган
- Кравченко М.В.

Протокол №1 от 07 сентября 2017 г.

Попечительский совет
- Филиппова И.В.
- Пышненко И.Г.
- Янковский С.А.

Протокол №1 от 07 сентября 2017 г.

4.6.2.Дочерних и зависимых обществ нет.

4.6.3. Организация не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

4.6.4. К основному управленческому персоналу Фонд относит директора и административного директора. В 2020 Фонд начислил краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на общую сумму 3 750 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 321 тыс. руб.

В 2019 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на общую сумму 2 670 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 423 тыс. руб.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.
- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.
- Правовые риски связаны с изменением законодательства, в т.ч. налогового и др.
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
- Репутационный риск связан с уменьшением числа контрагентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков исполнения договорных обязательств и т.п.

6. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

Обесценение финансовых вложений не установлено.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.20 г. на сумму 1 670 тыс.руб., на 31.12.19 г. - на сумму 576 тыс.руб.

7. Прочее

7.1. Информация об исправлении ошибок.

Существенные ошибки в отчетности в 2020 год не выявлены. Исправления в бухгалтерский учет не вносились.

7.2. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

7.3. События после отчетной даты отсутствуют.

7.4. Информация по прекращаемой деятельности.

Фонд не прекращал деятельность в течении 2020 г. и не собирается прекращать деятельность в течении 2021г.

7.5. Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности Фонда в отчетном периоде не было.

7.6. В отчетном периоде изменения в Устав Фонда не вносились.

7.7. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

7.8. Условных обязательств и активов не имеется.

Директор		Кравченко М.В.
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of IFAC

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 10 ноября 2016 года (протокол № 244) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 10 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО ААС А.Д. Шеремет

М.П.

Прошито, пронумеровано,
скеплено печатью 35
тридцать пять листов
Руководитель аудиторских
проверок
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
По доверенности№ 4 от 09.01.2017г.
Дементьев Д. А.