



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

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
<https://audit-moscow.com/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Благотворительного Фонда «Арифметика Добра»**

2022 г.



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
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету Благотворительного фонда
«Арифметика Добра»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Арифметика Добра» (ОГРН 1147799003770), (далее - аудируемое лицо) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета финансовых результатах за 2021 г., отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «Арифметика Добра» на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 6.1. «События после отчетной даты» пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором описаны события после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в аудиторском заключении от 30.06.2021г.

Ответственность руководства и Совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Благотворительного фонда «Арифметика Добра», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе



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
<https://audit-moscow.com/>

о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОИНЗ 21706001482)

[подпись]

Дмитрий Александрович Дементьев

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОИНЗ 21706001471)

[подпись]

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

ОИНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669

25 ноября 2022 года



4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|---------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Организация | <u>Благотворительный Фонд "Арифметика Добра"</u> | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 29165414 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u> | по ОКВЭД 2 | 7701093849 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Собственность благотворительных организаций</u> | по ОКФС / ОКФС | 64.99 | | |
| Благотворительные фонды / организаций | | по ОКФС / ОКФС | 70401 | 50 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | <u>115114, Москва г, 1-й Кожовничный пер, д. № 6, стр. 1, этаж 1 пом. 13А</u> | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"</u> | | | | | |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 1110 | 9 156 | 8 155 | 6 733 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2 | Основные средства | 1150 | 875 | 1 128 | 1 128 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 154 | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 10 185 | 9 283 | 7 861 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Запасы | 1210 | 3 241 | 1 488 | 2 310 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 9 749 | 2 288 | 3 784 |
| 3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 69 900 | 62 000 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 158 223 | 6 756 | 4 172 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 12 | 52 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 171 213 | 80 444 | 72 317 |
| | БАЛАНС | 1600 | 181 399 | 89 727 | 80 178 |

5

| 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 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | 165 876 | 68 116 | 69 118 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 10 031 | 9 283 | 7 861 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 175 907 | 77 399 | 76 979 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 124 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 124 | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | 5 890 | - |
| 5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 955 | 3 174 | 1 100 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 3 413 | 3 264 | 2 099 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 5 367 | 12 328 | 3 199 |
| | БАЛАНС | 1700 | 181 399 | 89 727 | 80 178 |

Руководитель



**Новожилова Наиля
Рашитовна**

(расшифровка подписи)



21 октября 2022 г.

6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| по ОКПО | 29165414 | | |
| ИНН | 7701093849 | | |
| по ОКВЭД 2 | 64.99 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 70401 | 50 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация Благотворительный Фонд "Арифметика Добра"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций

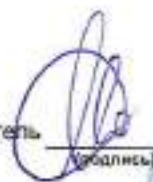
Единица измерения: в тыс. рублей

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 19 | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (1 179) | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (1 160) | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (9) | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (1 169) | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 4 012 | 906 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | (24) |
| | Прочие доходы | 2340 | - | 1 000 |
| | Прочие расходы | 2350 | (482) | (912) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 361 | 970 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (514) | (102) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (543) | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 30 | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 847 | 868 |

4

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 847 | 868 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



(подпись)

Новожилова Наиля
Рашитовна

(расшифровка подписи)



21 октября 2022 г.

8

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|----------------|----|----|
| Организация | <u>Благотворительный Фонд "Арифметика Добра"</u> | Дата (год, месяц, число) | Форма по ОКУД | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | 0710003 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u> | | 2021 | 12 | 31 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Собственность благотворительных организаций</u> | | по ОКПО | | |
| Благотворительные фонды / | | | 29165414 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | ИНН | | |
| | | | 7701093849 | | |
| | | | по ОКВЭД 2 | | |
| | | | 64.99 | | |
| | | | 70401 | 50 | |
| | | | по ОКФС / ОКФС | | |
| | | | 384 | | |
| | | | по ОКЕИ | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 68 116 | 69 118 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | 18 736 | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 215 750 | 135 311 |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 1 847 | 868 |
| | Прочие | 6250 | 11 885 | - |
| | Всего поступило средств | 6200 | 248 217 | 136 179 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (123 933) | (110 173) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (123 485) | (110 173) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (448) | - |
| | иные мероприятия | 6313 | - | - |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (25 287) | (25 276) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (15 629) | (15 520) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | - |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (2) | - |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (1 356) | (1 308) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | (70) |
| | прочие | 6326 | (8 300) | (8 378) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (1 063) | (1 422) |
| | Прочие | 6350 | (174) | (310) |
| | Всего использовано средств | 6300 | (150 457) | (137 181) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 165 876 | 68 116 |

Руководитель



Новожилова Наиля
Рашитовна

(расшифровка подписи)

21 октября 2022 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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|-------|---|-----------|--------------------------|-----------------------|---|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Выбыло | | Убыток от обесценения | Пересценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | 5100 | 5110 | | Поступило | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | | |
| Нематериальные активы - всего | | | 8 155 | 6 733 | - | 1 022 | (22) | - | - | - | 9 156 | 8 155 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2021г. | 5 195 | - | - | 646 | (22) | - | - | - | 5 822 | - |
| | 5111 | за 2020г. | 3 774 | - | - | 1 422 | - | - | - | - | 5 196 | - |
| Образовательная онлайн-платформа "ШАНС" | 5102 | за 2021г. | 2 558 | - | - | - | - | - | - | - | 2 558 | - |
| | 5112 | за 2020г. | 2 559 | - | - | - | - | - | - | - | 2 558 | - |
| сайт https://aimtelika-dobra.ru/ | 5103 | за 2021г. | 298 | - | - | - | - | - | - | - | 298 | - |
| | 5113 | за 2020г. | 298 | - | - | - | - | - | - | - | 298 | - |
| Товарный знак Благотворительный фонд "Армия добра" | 5104 | за 2021г. | 103 | - | - | - | - | - | - | - | 103 | - |
| | 5114 | за 2020г. | 103 | - | - | - | - | - | - | - | 103 | - |
| Исключительные права на аудиовизуальное произведение "Акционный роллх Servier" | 5105 | за 2021г. | - | - | - | 375 | - | - | - | - | 375 | - |
| | 5115 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

10

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. | |
|-------------------------|------|------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | 5130 | 5131 | - | - | - | - | - | - |
| Всего | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |

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 за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| | | | | | | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

11

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 | стиснено затрат как не давших положительного результата | |
| 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. | - | 1 022 | (1 022) | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | 1 422 | (1 422) | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | 375 | (375) | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - |
| Аудиовизуальные права на аудиовизуальное произведение "Анимационный ролик Бегемот" | 5182 | за 2021г. | - | 334 | (334) | - |
| | 5192 | за 2020г. | - | - | - | - |
| Аудиовизуальное произведение «Главный по подросткам» | 5183 | за 2021г. | - | 17 | (17) | - |
| | 5193 | за 2020г. | - | - | - | - |
| Аудиовизуальное произведение "День защиты детей" | 5184 | за 2021г. | - | 297 | (297) | - |
| | 5194 | за 2020г. | - | - | - | - |
| Аудиовизуальное произведение | 5185 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5185 | за 2020г. | - | 649 | (649) | - |
| Видеоролик "Светловод" | 5186 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5186 | за 2020г. | - | 320 | (320) | - |
| Ролик "1 месяц" | 5187 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5187 | за 2020г. | - | 11 | (11) | - |
| Ролик "Бит сердца" | 5188 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5188 | за 2020г. | - | 45 | (45) | - |
| Ролик "Видеочел" " | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5199 | за 2020г. | - | 6 | (6) | - |
| Ролик "Одни шагом" | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5189 | за 2020г. | - | 9 | (9) | - |
| Ролик "Про семью: детство в Новой Зеландии" | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5189 | за 2020г. | - | 31 | (31) | - |
| Ролик "С днем рождения" | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5189 | за 2020г. | - | 16 | (16) | - |
| Ролик "Сердце" | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5189 | за 2020г. | - | 131 | (131) | - |
| Ролик для социальной рекламы "Наставники" | 5189 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5189 | за 2020г. | - | 4 | (4) | - |



Новожилова Наиля
Рашитовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 октября 2022 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---|--------------|------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Вывыло объектов | | Переводовка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 5210 | за 2021г. за 2020г. | 1 128 1 128 | - - | (293) - | 40 - | - - | - - | 875 1 128 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 5211 | за 2021г. за 2020г. | 600 600 | - - | - - | - - | - - | - - | 600 600 | - - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 5212 | за 2021г. за 2020г. | 140 140 | - - | - - | - - | - - | - - | 140 140 | - - |
| Офисное оборудование | 5203 5213 | за 2021г. за 2020г. | 388 388 | - - | (293) - | 40 - | - - | - - | 388 388 | - - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5231 | 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 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 | 5260 | - | - |
| | в том числе: | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5261 | - | - |
| | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| | 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 | 5 501 | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель

Наримонда Нурля
Рашитова

(подпись) (информационный)



21 октября 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 коррективная тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2021 г. | 69 900 | - | 143 500 | (213 400) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | 62 000 | - | 124 100 | (116 200) | - | - | - | - | 69 900 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 в том числе: | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего в том числе: | 5321 5325 5326 5329 | - - - - | - - - - | - - - - |
| Иное использование финансовых вложений | | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Новожилова Наиля
Рашитовна
(расшифровка подписи)



21 октября 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|--|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между группами (вкладами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 1 488 | - | 1 488 | 2 810 | (1 056) | - | X | 3 241 | - | 3 241 | |
| | 5409 | за 2020 г. | 2 310 | - | 2 310 | 2 938 | (3 758) | - | X | 1 488 | - | 1 488 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 1 487 | - | 1 487 | 2 810 | (1 656) | - | - | 3 241 | - | 3 241 | |
| | 5421 | за 2020 г. | 2 310 | - | 2 310 | 1 488 | (3 758) | - | - | 1 488 | - | 1 488 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5423 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5407 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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 | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |



Новикова Наталья
Рашитовна
(подпись)
(подпись)

Руководитель

21 октября 2022 г.

Handwritten signature

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

| Наименование поставителя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|-------------|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|--------|-------|
| | | | Уступная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу, операции) | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | логаше | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из депозитно-кредиторской задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности | уступная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | выбыло | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | 162 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | 162 | - | - | (162) | - | - | - | - | - | - | - | 162 | - |
| в том числе: | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2021г. | 162 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | 162 | - | - | (162) | - | - | - | - | - | - | - | 162 | - |
| Прочая | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 2 126 | - | 162 386 | - | - | (134 491) | - | - | - | - | - | - | - | 10 231 | (482) |
| | 5530 | за 2020г. | 3 784 | - | 259 362 | - | - | (261 020) | - | - | - | - | - | - | - | 2 126 | - |
| в том числе: | 5511 | за 2021г. | - | - | 22 | - | - | (22) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2020г. | 46 | - | 1 000 | - | - | (1 046) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2021г. | 1 289 | - | 15 207 | - | - | (11 910) | - | - | - | - | - | - | - | 7 566 | (482) |
| | 5532 | за 2020г. | 2 327 | - | 20 364 | - | - | (21 422) | - | - | - | - | - | - | - | 1 289 | - |
| Авансы выданные | 5513 | за 2021г. | 857 | - | 144 357 | - | - | (142 558) | - | - | - | - | - | - | - | 2 565 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 1 411 | - | 237 958 | - | - | (236 352) | - | - | - | - | - | - | - | 857 | - |
| Прочая | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 2 288 | - | 162 548 | - | - | (164 662) | - | - | - | - | - | X | - | 10 231 | (482) |
| | 5520 | за 2020г. | 3 784 | - | 259 624 | - | - | (261 020) | - | - | - | - | - | X | - | 2 288 | - |

21

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 482 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 482 | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|--|-------------|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям) | поступления | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашения | спесение на финансовый результат | | | |
| 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. | 9 064 | 174 796 | 29 | (181 934) | - | - | - | - | 1 865 |
| | 5580 | за 2020г. | 1 100 | 274 085 | 24 | (266 146) | - | - | - | - | 9 064 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 127 | 39 889 | - | (29 767) | - | - | - | - | 1 266 |
| | 5581 | за 2020г. | 62 | 28 984 | - | (26 920) | - | - | - | - | 127 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 1 654 | 38 193 | - | (39 612) | - | - | - | - | 248 |
| | 5583 | за 2020г. | 1 007 | 19 739 | - | (19 082) | - | - | - | - | 1 654 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | 5 800 | - | 28 | (5 810) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | 5 896 | 24 | - | - | - | - | - | 5 890 |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 1 583 | 166 723 | - | (166 848) | - | - | - | - | 460 |
| | 5586 | за 2020г. | 31 | 219 496 | - | (218 144) | - | - | - | - | 1 393 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 9 064 | 174 796 | 29 | (181 934) | - | - | - | - | 1 955 |
| | 5570 | за 2020г. | 1 100 | 274 085 | 24 | (266 146) | - | - | - | - | 9 064 |

sd

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5580 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5501 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5503 | - | - | - |
| | 5584 | - | - | - |


 Руководитель _____
 (подпись)
 Новикова Н.М.
 Работодатель
 (информация)

 21 октября 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 637 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 242 | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 10 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 1 189 | - |
| 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 | 5690 | 1 189 | - |

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

Руководитель _____
 (подпись)

Новожилова Наиля
 Рашитовна
 (расшифровка подписи)

21 октября 2022 г.



24

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 264 | 4 932 | (4 783) | - | 3 413 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям | 5701 | 3 264 | 3 068 | (3 691) | - | 2 641 |
| Оценочные обязательства по страховым взносам | 5702 | - | 1 864 | (1 093) | - | 771 |

Руководитель _____
 (подпись)

Новожилова Наиля
 Рашитовна
 (расшифровка подписи)

21 октября 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 _____
 Новикова Наиля
 Рашитовна
 (подпись) (расшифровка подписи)



21 октября 2022 г.

25

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Новополя Надежда Рашковна
(подпись)



21 октября 2022 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 "Арифметика Добра" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

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, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и 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 2021 года по 31 декабря 2021 года.

1.6. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

1.7. 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
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

1.8. НКО заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.9. В 2021 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2021г. снижение ВВП замедлилось (источник: <https://www.economy.gov.ru/>).

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги. Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства Организации 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. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд "Арифметика Добра"
- 2.2. Сокращенное наименование: БФ "Арифметика Добра"
- 2.3. Юридический адрес: 107078, Москва г, Б. Харитоньевский пер, дом №24, стр.2, этаж 3, пом. II
- 2.4. Фактический (почтовый) адрес: 107078, Москва г, Б. Харитоньевский пер, дом №24, стр.2, этаж 3, пом. II
- 2.5. Дата государственной регистрации: 11 марта 2014 г., основной государственный регистрационный номер 1147799003770
- 2.6. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 21 сентября 2021 г., регистрационный номер 7714014607.
- 2.7. В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

Филиалов и представительств нет.

Обособленных подразделений нет.

2.8. Среднегодовая численность работающих за 2021 г: 48 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2020 г: 48 человек.
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 54 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляла 56 человек.

2.9. Основной целью Фонда является осуществление благотворительной деятельности в сфере образования, культуры, искусства, науки, просвещения, духовного развития личности, содействия укреплению мира, содействие добровольческой (волонтерской) деятельности.

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Фонда является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Лицензий и допусков нет.

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

2.11 Фонд не формирует ревизионную комиссию.

2.12. Учредителем Фонда является гражданин Российской Федерации:

1. Авдеев Роман Иванович

К компетенции Учредителя Фонда относится:

- формирование первоначального состава Совета Фонда;
- утверждение первоначального состава Попечительского совета;
- назначение Директора Фонда при его создании.

2.13. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

- *Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда*

Авдеев Роман Иванович

Авдеев Антон Романович

Авдеев Кирилл Романович

К исключительной компетенции Совета Фонда относятся:

- изменение Устава Фонда;
- определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования его имущества;
- образование исполнительных органов Фонда и досрочное прекращение их полномочий
- формирование Попечительского совета Фонда (утверждение его численного и персонального состава);
- утверждение и изменение благотворительных программ Фонда;
- утверждение годового плана (бюджета) Фонда;
- утверждение годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;
- утверждение аудиторской организации или индивидуального аудитора Фонда в случаях, предусмотренных законом, или по инициативе Совета Фонда.

- *Едиличный исполнительный орган – Директор*

Директор Фонда осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда, в том числе:

- руководит текущей деятельностью Фонда;
- реализует программы деятельности Фонда;
- выполняет административно-хозяйственные обязанности;
- без доверенности действует от имени Фонда, представляет его в органах государственной власти, во всех учреждениях, организациях как на территории Российской Федерации, так и за рубежом;
- заключает договоры, совершает сделки и другие юридические действия от имени Фонда;
- открывает и закрывает расчетные и иные счета в банках и кредитных организациях;
- организует бухгалтерский учет и отчетность;
- принимает на работу и увольняет сотрудников Фонда, издает приказы и дает указания, обязательные для всех сотрудников Фонда, утверждает штатное расписание.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"; 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.

Бухгалтерский учет НКО осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская отчетность Фонда «Арифметика Добра» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

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) отчетности;
- 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.

Фонд применяет основную систему налогообложения.

Фондом ведется отдельный учет доходов и расходов как по предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- взносы от Учредителей Фонда;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- доходы (проценты), получаемые по вкладам (иные не запрещенные законодательством поступления).

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования НКО относятся следующие:

- содержание НКО;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- финансирование утвержденных благотворительных программ (иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности НКО).

НКО осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

В рамках реализации отдельных программ/проектов составляются отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий с указанием информации о планируемых поступлениях добровольных сборов, пожертвований, иных аналогичных поступлений; о планируемых расходах на реализацию мероприятий, об этапах и сроках реализации целевых программ и (или) проектов.

Исходными данными для составления сметы на соответствующий отчетный период являются утвержденные сметы прошлых лет, отчеты об их исполнении.

Для планирования уставной деятельности НКО в целях составления сметы могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;
- уровень средней заработной платы работников обслуживающего и управленческого аппарата в соответствующей отрасли экономики, в которой осуществляется уставная деятельность НКО;
- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

Учет средств целевого финансирования НКО и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности НКО (Приложение N 1 к Учетной политике).

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам, осуществляемых целевых проектов/программ;
- по статьям сметных расходов.

При реализации нескольких целевых проектов/программ одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно в Отчете об исполнении сметы НКО за период и/или сметы целевого проекта/программы (Приложение N 2 к Учетной политике).

НКО, 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 (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности НКО отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Общехозяйственные расходы НКО учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Для обеспечения раздельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельностью НКО, в том числе в рамках целевых проектов/программ и расходов, осуществленных в связи с деятельностью НКО, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета.

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).

(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, письмо Минфина России от 21 февраля 2002 г. № 16-00-14/67)

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам/программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых проектов/программ, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта/программы в общей сумме целевого финансирования, полученного НКО за период.

В случае, когда определение суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность НКО и деятельность НКО, связанную с получением дохода, не представляется возможным, то распределение таких расходов осуществляется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.

По выданным пожертвованиям в случае, когда в договоре не закреплено обязательное предоставление отчета об использовании, вся сумма выданного пожертвования учитывается как использование целевых средств (отражается по Дебету счета 86 «Целевое финансирование»).

По выданным пожертвованиям в случае, когда в договоре закреплено обязательное предоставление отчета, вся сумма выданного пожертвования в момент передачи отражается по дебету на счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», после предоставления отчета учитывается как использование целевых средств (отражается по дебету счета 86). Указанные пожертвования отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или в составе прочих оборотных активов (в зависимости от срока использования пожертвования) до момента истечения срока использования пожертвования, установленного договором пожертвования, и получения отчета об использовании пожертвования.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;
- 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 о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ((ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 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 "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 "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Учет активов, обязательств. Доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Учет материалов

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).

Запасы Фонда, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Последующая оценка запасов для коммерческой деятельности согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО (взвешенная оценка).

Резерв не создается по материальным ценностям, полученным некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам, и по материальным ценностям, используемым в некоммерческой деятельности. (п.4,28 ФСБУ 5/2019).

По остальным видам материальных ценностей создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва под обесценение запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится тест на обесценение запасов по состоянию на конец каждого года.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Приобретенные НКО 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".

Оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Износ основных средств

По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией 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.

При выбытии объектов основных средств, включая продажу, безвозмездную передачу и т.д., сумма износа по ним списывается со счета 010 "Износ основных средств". Одновременно производятся записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и

кредиту счета 01 "Основные средства" и по дебету счета 83 "Добавочный капитал" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

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

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н

Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «НКО бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

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.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Кредиты и займы

Учет затрат по полученным кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 06.10.2008 N 107н, которым утверждено ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отражении займов и кредитов обеспечивается отдельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 366 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 366 дней.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Фонд использует метод начисления.

Фонд рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденному Приказом Минфина от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Резервы

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:
Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору

более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Учет оценочных обязательств

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.

Оценочные обязательства по выплате работникам отпускных, отраженные в бухгалтерской отчетности Фонда за 2020 г. и 2021 год, в соответствии с ПБУ 8/2010, рассмотрены в таблице п. 4.2 данных Пояснений.

Оценочное обязательство определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

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. Начисленная сумма оценочного обязательства относится в дебет счета 70.БИ (Без Источника).

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.

При признании оценочного обязательства, его величина списывается с кредита 70.БИ на счета отражения затрат.

(Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КнТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011))

Учет доходов организации

Фонд применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.

Классификация доходов по коммерческой деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от организации и проведению вебинаров.

К прочим доходам относятся проценты по договорам банковских вкладов (депозитов).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы по коммерческой деятельности учитываются на счете 26.01 «Общехозяйственные коммерческие расходы» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счете 26.01 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (Дт 90.08 Кт 26.01).

Коммерческие расходы не формируются.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

В состав прочих расходов входят отчисления в резерв по сомнительным долгам.

Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 1 ст. 1465, ст. 1467 ГК РФ)

По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

(Основание: п. 24 ПБУ 14/2007)

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. *(Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010)*

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности

существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

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. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражен остаток денежных средств на 31.12.2021 на расчетных счетах Фонда в размере 158223 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|---|----------------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.: | 6 756 | 564 273 | (412 806) | 158 223 |
| МКБ/рублевый | 1 699 | 545 632 | (397 418) | 149 913 |
| Сбербанк/рублевый | 4 904 | 15 899 | (13 456) | 7 347 |
| МКБ/EUR/валютный | | 1 024 | (142) | 882 |
| МКБ/РУБ/карточный счет | 153 | 1 718 | (1 790) | 81 |

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

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Погашено | Признано | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|----------|----------|----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 3 264 | (4 783) | 4 932 | 3 413 |
| в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям | 3 264 | (3 691) | 3 069 | 2 642 |
| в том числе оценочные обязательства по страховым взносам | | (1 093) | 1 864 | 771 |

4.3. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. в размере 9 749 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступление | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|-------------------------|----------------------------|-------------|--------|----------------------------|
| | | | | |

| | | Величина резерва по сомнительным долгам | | | |
|---|-------|---|---------|-----------|-------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 2 288 | (482) | 162 596 | (154 653) | 9 749 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 0 | | 22 | (22) | 0 |
| авансы выданные | 1 269 | | 18 207 | (11 910) | 7 566 |
| прочая | 1 019 | (482) | 144 367 | (142 721) | 2 183 |

4.4. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. в размере 1 955 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступление | Выбыло | Перевод в долгосрочную кредиторскую задолженность | По состоянию на 31.12.2021 |
|---|----------------------------|-------------|-----------|---|----------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 3 174 | 174 825 | (176 044) | | 1 955 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и контрагентами | 127 | 30 880 | (29 757) | | 1 250 |
| расчеты по налогам и взносам | 1 664 | 38 193 | (39 612) | | 245 |
| прочая | 1 383 | 105 752 | (106 675) | | 460 |

4.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2021 г. в размере 165 876 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|-------------------------|----------------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| Целевые средства | 68 116 | 248 217 | (150 457) | 165 876 |

В отчётом 2021 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 215 750 тыс. руб.

Целевые взносы – 18 736 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 1 847 тыс. руб.

Прочие поступления – 11 885 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 150 457 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2021 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы, связанные с оказанием социальной помощи: заработная плата программного персонала, расходы на проведение мероприятий – 123 485 тыс. руб.

По строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.» - 448 тыс. руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 15 629 тыс. руб.

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы в размере 2 тыс. руб.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы по аренде офисного помещения – 1 356 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 8 300 тыс. руб. (расходы на юридическое обслуживание, аудиторские услуги и др.)

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 1 063 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 174 тыс. руб. (расходы на услуги аутсорсинга, расчетно-кассовое обслуживание).

В отчётном 2020 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 135 311 тыс. руб.

Целевые взносы – отсутствовали

Прибыль от приносящей доход деятельности – 868 тыс. руб.

Прочие поступления – отсутствовали

Израсходовано полученных денежных средств – 137 181 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2020 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы, связанные с оказанием социальной помощи: заработная плата программного персонала, расходы на проведение мероприятий – 110 173 тыс. руб.

По строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.» - отсутствовали.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 15 520 тыс. руб.

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы в размере – отсутствовали.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы по аренде офисного помещения – 1 308 тыс. руб.

По строке 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества» - 70 тыс.руб

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 8 378 тыс. руб. (расходы на юридическое обслуживание, аудиторские услуги и др.)

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 1 422 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы –310 тыс. руб. (расходы на услуги аутсорсинга, расчетно-кассовое обслуживание).

4.6. По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 875 тыс. руб. следующих активов:

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|-----------|--------|----------------------------|
| Основные средства - всего | 1 128 | 40 | (293) | 875 |
| в том числе Офисное оборудование | 388 | 40 | (293) | 135 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 140 | | | 140 |
| Машины и оборудование, кроме офисного | 600 | | | 600 |

По объектам основных средств некоммерческих организаций, используемых в рамках уставной некоммерческой деятельности, в соответствии с действующим законодательством амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение о суммах износа, начисляемого линейным способом, ежемесячно. Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств.

4.7. Размер авансов на приобретение запасов составляет 5 тыс.руб

4.8. В отчете о финансовых результатах за 2021 год в строках отражены:

- 2110 выручка за проведение и подготовку вебинара 19 тыс.руб
- 2120 себестоимость продаж (оплата труда, страховые взносы) 1 179 тыс.руб.
- 2220 управленческие расходы 10 тыс. руб.
- 2320 проценты по депозитным вкладам 4 012 тыс.руб.
- 2350 прочие расходы 599 тыс.руб. (проценты по кредиту, резервы по сомнительным долгам)

В отчете о финансовых результатах за 2020 год в строках отражены:

- 2320 проценты по депозитным вкладам 906 тыс.руб.
- 2330 проценты к уплате 24 тыс.руб
- 2340 прочие доходы 1 000 тыс.руб
- 2350 прочие расходы 912 тыс.руб. (проценты по кредиту, резервы по сомнительным долгам)

4.9. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%.

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2021г. | за 2020г. |
|-------|---|-----------|-----------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2 361 | 970 |
| 2 | Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%) | 472 | 194 |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4): | 96 | - |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 96 | - |
| 6 | Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль») | 30 | 0 |
| 7 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | - |
| 8 | Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |

| | | | |
|----|---|------|---|
| 9 | Прочее | 25 | - |
| 10 | Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль») | -543 | 0 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
тыс. руб.

| № п/п | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | на 31/12/21 | Отражено в ОФР | на 31/12/20 |
|-------|--|-------------|----------------|-------------|
| 1 | Оценочные обязательства и резервы | 154 | 154 | 0 |
| 2 | Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») | 154 | 154 | 0 |
| № п/п | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | на 31/12/21 | Отражено в ОФР | на 31/12/20 |
| 1 | Оценочные обязательства и резервы | 124 | 124 | 0 |
| 2 | Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») | 124 | 124 | 0 |

5. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами.

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.

Основной целью Фонда является формирование имущества и иных не запрещенных законом поступлений, направленных на осуществление программ, связанных с культурой, религией и просвещением, а также для достижения прочих культурных, образовательных, благотворительных и иных общественно полезных целей.

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

Фонд заявляет о том, что он намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

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, обеспечивающую возможность контролировать действия организации, невозможно, поэтому по состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем Фонда как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации» является Учредитель Фонда Авдеев Р.И.

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Благотворительный Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Благотворительного Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Благотворительного Фонда.

6.2. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует

6.3. Последствия изменений учетной политики в текущем году по сравнению с предыдущим.

В 2021 утверждены изменения в Учетной политике, Приказ от 11.01.2021г., касающиеся применения норм ФСБУ 5/2019 «Запасы», изменения применяются перспективно.

6.4. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Условных обязательств и активов не имеется.

6.5. Фонд в 2021 г. не являлся участником судебных споров.

Фонд подвержен финансовым рискам.

6.6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

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 и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в т. ч. в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Фондом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

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. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Фондом как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Фонда.

6.7. Данная бухгалтерская отчетность за 2021 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2021 от 30.03.2021 г. Исправление связано с дополнительным отражением расходов по целевым средствам в 2021 года, внесением изменений в данные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. и табличные пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, и отчету о целевом использовании средств.

Директор

(должность)



(подпись)

Новожилова Н. Р.

(расшифровка подписи)



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (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 AAC от
10 ноября 2016 года (протокол № 244) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 10 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО AAC



АД. Шерemet

119