ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАКСБЮРО АУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

за 2020 год

г. Москва

2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам

Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» (ОГРН 1067746380096, 105037, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ, Измайлово, ул. Парковая 3-я, д. 37, кв. 18), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2020 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации

Генеральный директор

ООО «ТАКСБЮРО АУДИТ»

Карезина Н.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«ТАКСБЮРО АУДИТ»

ОГРН 1092130012468,

123290, Россия, г. Москва, 1-ый Магистральный тупик, д. 5А, этаж 5, комн. 48

член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206050243.

«23» декабря 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ-СИРОТАМ И ИНВАЛИДАМ "ДИМИНА МЕЧТА"**	по ОКПО	94452547		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724571178		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
105037, Москва г., Парковая 3-Я ул., д. № 37, кв. 18

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	1 245	450	450
	в том числе:				
4.1	- транспортные средства	1151	450	450	450
4.1	- офисное оборудование	1152	795	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 245	450	450
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	3 616	1 727	2 117
	в том числе:				
4.3	- расчеты с поставщиками по авансам выданным	1231	3 077	973	1 915
4.3	- расчеты по налогам и сборам	1232	425	542	105
4.3	- расчеты с прочими дебиторами	1233	114	211	97

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 120	14 547	11 133
4.4	в том числе: - на расчетных счетах	1251	17 120	14 456	11 133
4.4	- переводы в пути	1252	-	91	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	20 736	16 273	13 250
	БАЛАНС	1600	21 981	16 723	13 700

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6	Целевые средства	1350	20 221	15 076	11 879
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	20 639	15 385	12 080
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	(418)	(309)	(201)
4.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 245	450	450
	в том числе:				
4.7	- транспортные средства	1361	450	450	450
4.7	- офисное оборудование	1362	795	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	21 466	15 526	12 329
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.8	Кредиторская задолженность	1520	163	743	804
	в том числе:				
4.8	- расчеты с поставщиками	1521	89	742	792
4.8	- платежи в бюджет	1522	74	1	12
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.9	Оценочные обязательства	1540	353	454	567
	в том числе:				
4.9	- резерв по отпускам	1541	326	403	472
4.9	- страховые взносы с резерва по отпускам	1542	27	51	95
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	515	1 197	1 371
	БАЛАНС	1700	21 981	16 723	13 700

Руководитель _____ (подпись) **Володина Елена Анатольевна** (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и инвалидам "Димина Мечта"

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ-СИРОТАМ И ИНВАЛИДАМ "ДИМИНА МЕЧТА"**	по ОКПО	94452547		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724571178		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды** / **Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.11	Прочие доходы	2340	199	-
4.11	в том числе: - положительные курсовые разницы	2341	199	-
	Прочие расходы	2350	(617)	(309)
4.11	в том числе: - расходы от продажи иностранной валюты	2352	(230)	(35)
4.11	- расходы на услуги банков	2353	(386)	(244)
4.11	- курсовые разницы	2354	-	(27)
4.11	- прочие расходы	2355	(1)	(3)
4.6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(418)	(309)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	(418)	(309)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
4.6	Совокупный финансовый результат периода	2500	(418)	(309)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Володина Елена Анатольевна** (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и инвалидам "Димина Мечта"
ОГРН 1067746380096 МОСКВА

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация: **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ-СИРОТАМ И ИНВАЛИДАМ "ДИМИНА МЕЧТА"**	по ОКПО	94452547		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724571178		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
4.5	Остаток средств на начало отчетного года	6100	15 076	11 879
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
4.13	Целевые взносы	6220	26 776	24 920
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
4.13	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(418)	(309)
4.13	Прочие	6250	814	-
	Всего поступило средств	6200	27 172	24 611
	Использовано средств			
4.14	Расходы на целевые мероприятия	6310	(18 484)	(17 746)
	в том числе:			
4.14	социальная и благотворительная помощь	6311	(18 484)	(17 746)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
4.14	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 565)	(3 667)
	в том числе:			
4.14	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 264)	(1 978)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
4.14	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(34)
4.14	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(548)	(646)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
4.14	прочие	6326	(753)	(1 009)
4.14	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(796)	-
4.14	Прочие	6350	(183)	-
	Всего использовано средств	6300	(22 028)	(21 413)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	20 221	15 076

Руководитель _____ (подпись) **Володина Елена Анатольевна** (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

ОГРН 1067746380096 * МОСКВА * Благотворительный фонд помощи детям-сиротам и инвалидам "Димина Мечта"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»
за 2020 год

15 апреля 2021 г.

1. Общие положения.

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержат в себе дополнительные сведения о деятельности Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» (далее по тексту – Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. или требуют дополнительных расшифровок (пояснений).

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012, № ПЗ-1/2015), а также действующими Положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2020 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2020 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

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

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

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

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности.

2.1. Полное наименование: Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта».

2.2. Юридический адрес: 115211 г. Москва, Борисовские Пруды ул., дом № 16, корпус 4.

2.3. Фактический адрес: 105264 г. Москва, Парковая 7-ая ул., дом № 24.

2.4. Дата государственной регистрации: 16 марта 2006 г., основной государственный регистрационный номер 1067746380096.

2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 16 марта 2006 г.

2.6. Обособленные подразделения не создавались.

2.7. Численность работников за 2020 год составляла 87 человек, в том числе 6 работников списочного состава и 81 работник, выполняющий работы по договорам гражданско-правового характера.

2.8. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и направление их на оказание материальной и иной помощи оставшимся без попечения родителей несовершеннолетним детям, реабилитация детей-сирот со сложными психо-физическими нарушениями, инвалидов детства, инвалидов, а также содействие защите материнства, детства и отцовства, содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности, содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья, пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан, оказание помощи детским домам.

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

2.10. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

2.10.1. Правление Фонда – высший коллегиальный орган управления. Протоколом № 14 от 17.12.2019 г. утверждено Правления Фонда в следующем составе:

- Володина Елена Анатольевна
- Бурштейн Елизавета Викторовна
- Страхов Иван Анатольевич
- Нархов Игорь Алексеевич

2.10.2. Единоличный исполнительный орган – Директор, назначен Протоколом № 6 от 21 марта 2017 г.:

- Володина Елена Анатольевна.*: Протокол № 6, от 21 марта 2017 года., полномочия продлены Протоколом № 2 от 21.03.2020 г. сроком на 3 года.*

2.10.3. Согласно п.5 и п. 6 Устава Фонда надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом и Ревизионной комиссией.

Протоколом № 1ПП от 01.10.2018 г. утвержден Попечительский совет в следующем составе:

- Дадли Мэри Хьюитт
- Lee Henry
- Lynn Stocks
- Danny St. Louis

Протоколом № 7 от 19.06.2020 г. утвержден новый Попечительский совет, состоящий из 6 членов в следующем составе:

- Бирштейн Анна Максовна – советский и российский художник, член-корреспондент РАХ, лауреат Серебряной медали РАХ;
- Утенкова-Тихонова Елена Евгеньевна – российский художник и писатель, член Московского Союза Художников, лауреат Московской международной выставки-конкурса «Золотая кисть»;
- Колиберская Анна – российская художница;
- Евгеньева Ольга Андреевна – финансовый аналитик, психолог;
- Назимова Наталья Евгеньевна – руководитель рекламного агентства, бизнес-вумен;
- Пожарищенский Константин Эдуардович – заведующий Детским ортопедическим отделением ФБМСЭ Минтруда России, заслуженный врач РФ, врач высшей категории, опытнейший специалист в области ортопедии и травматологии детей и подростков.

Протоколом № 13 от 02.09.2019 г. назначена ревизором Фонда – Сидорова Елена Алексеевна сроком на 2 года.

В соответствии с п. 5.1. Устава Фонда работа членов Попечительского совета на оплачивается, а осуществляется на общественных началах. Членам ревизионной комиссии также не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета Фонд применяет Учетную политику, утвержденную приказом Фонда № 3П от 01.01.2017 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведении 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.

Активы, стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Для обеспечения контроля за ТМЦ, сроком эксплуатации более 12 месяцев стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Дополнительные расходы, связанные с приобретенными ТМЦ, для последующей благотворительной передачи, в стоимость ТМЦ не включаться (основание п. 2 ПБУ 5/01).

Дополнительные расходы, связанные с ТМЦ, предназначенными для предпринимательской деятельности, увеличивают стоимость ТМЦ (Основание п.6 ПБУ 5/01)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 28.03.2006 г.

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

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Фонда.

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов в разрезе конкретных программ. Ежемесячно, учтенные на счетах 26.02 и 20.03 расходы, списываются за счет средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.02).

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

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

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 1150 «Основные средства» в размере 1 245 тыс. руб. отражена стоимость следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Основные средства – всего:	450,00	0,00	0,00	1 245,00
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	450,00	0,00	0,00	450,00
Офисное оборудование	0,00	795,00	0,00	795,00

Согласно законодательству, начисление амортизации по объектам основных средств некоммерческих организаций действующим законодательством не предусмотрено. На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражено начисление износа, в том числе:

- на 31.12.2019 г. – 450,00 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 565,00 тыс. руб.

Так же на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено арендованное имущество (помещение под офис) в размере месячной стоимости арендной платы (по состоянию на 31.12.2019 г. – 38,02 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 38,02 тыс. руб.). При изменении стоимости арендной платы соответствующие изменения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

4.2. По строке 1210 «Запасы» отражено движение и стоимость, следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Запасы – всего, в том числе:	0,00	3 510,37	3 510,37	0,00
Материалы для ведения уставной деятельности	0,00	29,14	29,14	0,00

4.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составил 3 616 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г. г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	1 726,53	13 684,28	11 794,60	3 616,21
налоги и сборы	542,42	3 689,42	3 807,18	424,67
расчеты с подотчетными лицами	0,00	152,12	152,12	0,00
авансы выданные	972,71	9 806,45	7 701,72	3 077,44
прочие	211,40	36,28	133,58	114,10

4.4. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 17 120,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в том числе:	14 546,80	40 849,17	38 275,80	17 120,17
денежные средства на расчетных счетах в банках	14 455,57	27 382,55	24 717,95	17 120,17
денежные средства на валютных счетах (*USD*) тыс.:	0,00	11 773,44 *162,39*	11 773,44 *162,39*	0,00
переводы в пути	91,23	1 693,18	1 784,41	0,00

4.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2019 г. в размере 15 076,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 20 221,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Целевое финансирование и поступления	15 076,51	27 589,86	22 445,09	20 221,28

4.6. Расходование денежных средств, полученных в рамках целевого финансирования, осуществлялось в соответствии с утвержденной Сметой Фонда на 2020 г. Нецелевого использования денежных средств не было.

Расходование денежных средств, полученных на уставные цели, осуществлялось в соответствии со Сметой Фонда на 2020 г., утвержденной Протоколом очередного заседания

Правления Фонда № 1 от 09.01.2020 г. Нецелевого использования денежных средств в 2020 году не допускалось.

Информация о направлении расходования денежных средств изложена в п. 4.14 настоящих Пояснений.

4.7. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования в сумме 1 245 тыс. руб., в том числе 450 тыс. руб. – транспортные средства, 795 тыс. руб. – офисное оборудование.

4.8. Срока 1520 «Кредиторская задолженность»:

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. составил 743,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 163,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность – всего, в том числе:	743,21	9 782,27	10 362,86	162,62
расчеты с поставщиками	742,20	8 057,14	8 710,37	88,97
платежи в бюджет	1,01	1 725,13	1 652,49	73,65

4.9. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков работникам Фонда и суммам начисленных страховых взносов с отпусков, в том числе по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 454,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 353,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Сформировано, тыс. руб.	Использовано, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства-всего, в том числе:	453,62	270,99	372,09	352,52
оценочные обязательства по отпускам	402,78	277,63	354,55	325,85
оценочные обязательства по страховым взносам	50,84	-6,64	17,53	26,67

4.10. В отчетном периоде доходов по процентам, отражаемым по строке 2320 «Проценты к получению» «Отчета о финансовых результатах» не было, финансовый результат отсутствует.

4.11. Прочие доходы и расходы, отражены по строкам 2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах».

Изменения курса иностранных валют в 2020 году, оказывали некоторое влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда. Финансовый результат от курсовых разниц отражен в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» по строке 2342 «- положительные курсовые разницы» как положительное сальдо по курсовым разницам.

Доходы/расходы по курсовым разницам	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы (приводящие к доходу)	237,49	39,6
Отрицательные курсовые разницы (приводящие к расходу)	38,88	66,5
Финансовый результат по курсовым разницам	198,61	-26,9

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто. Финансовый результат по операциям конвертации за 2020 год отражен в составе строки 2350 «Прочие расходы» как отрицательное сальдо по операциям конвертации валюты.

Доходы/расходы по операциям с куплей-продажей валюты	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Объем доходов при продаже валюты	11 504,51	9 839,8
Объем расходов при покупке валюты	11 734,56	9 875,0
Финансовый результат от операций	-230,04	-35,2

4.12. Корректировка сопоставимости вступительных показателей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2020 г. не осуществлялось в связи с отсутствием необходимости.

4.13. Поступление доходов в рамках целевого финансирования раскрыто в разделе «Поступило средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2020 г., в том числе:

- по строке 6220 «Целевые взносы» отражено поступление целевых взносов от жертвователей на выполнение определенных социальных, реабилитационных, благотворительных программ, а также анонимные пожертвования частных лиц.
- по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен убыток от операций, связанных с продажей валюты и обслуживанием расчетного и валютного счетов Фонда.
- по строке 6250 «Прочие» доходы отражены корректировки по прошлым обязательствам на основании полученных документов.

4.14. Расходы, понесенные в рамках целевого финансирования раскрыты в разделе «Использовано средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2020 г., в том числе:

- по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы, осуществленные в рамках утвержденных Фондом благотворительных программ.
- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» отражены расходы в размере 548 тыс. руб., которые включают расходы на аренду офисного помещения и эксплуатационные расходы.

- по строке 6326 «прочие» отражены расходы в сумме 753,00 тыс. руб., в том числе услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиту, технической поддержки, почтовые, канцелярские и др.

- по строке 6350 «Прочие» отражены расходы в сумме 183,00 тыс. руб., связанные с корректировками по прошлым расчетам на основании полученных документов.

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

5.1. В соответствии с Уставом Фонда, утвержденным Протоколом № 6 от 14.04.2009 г. – учредителями Фонда в 2020 году являлись:

- гражданин Российской Федерации - Андрюшин Сергей Петрович
- гражданка Соединенных Штатов Америки - Дадли Мэри Хьюитт.

Размеры долей Уставом не определены.

5.2. – Единоличный исполнительный орган – Директор:

- Володина Елена Анатольевна

Вознаграждение управленческому персоналу Фонда за 2020 год составило – 2 389 404,73 руб., в том числе оплата труда – 2 247 093,80 руб., страховые взносы – 142 310,93 руб.

5.3. Дочерних и зависимых Обществ нет, филиалы и представительства не создавались.

5.4. Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5.5. В соответствии с п. 3 ст. 26 и ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях», утв. от 12.01.1996 N 7-ФЗ и ФАТФ к некоммерческим организациям положения ФЗ о противодействии легализации от 30.12.2015 № 424-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» не применяются.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Фонда, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

6.2. Фонд не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

7. Сведения о совместной деятельности

Фонд не ведет совместную деятельность с другими организациями

8. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

9. События, возникшие после отчетной даты

События, произошедших после отчетной даты, отсутствуют.

10. Государственная помощь:

Фонд в 2020 году не получал государственной помощи.

11. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год Фонд не имеет информации о неопределенности в деятельности.

Какие-либо операции по прекращению деятельности Фонда, как в целом, так и какой-либо её части за отчетный период не имели место.

В связи со сложившейся сложной эпидемиологической ситуацией в мире, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на непрерывность деятельности Фонда. Фонд планирует продолжить свою деятельность. На данный момент оценить риски не представляется возможным.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Директор _____ Володина Е.А.

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам "Димина Мечта"