



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
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Благотворительного фонда
«Школы мира»
за 2019 год

2020 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
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету Благотворительного фонда
«Школы мира»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Школы мира» (ОГРН 1107799008217, 125009, Российская Федерация, г. Москва, Романов пер., дом 4, стр.2, эт/пом/ком 2/VI/ 5 часть), далее - Организация, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019г., отчета о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств и их движение в 2019 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - 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 Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета фонда, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,



Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

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

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет фонда, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о



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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом фонда, 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 задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,

Руководитель аудиторских проверок высшей категории
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

Квалификационный аттестат (единый) № 01-000445 от 23.01.2012г.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»

Номер в реестре аудиторов (ОРНЗ) 21706007433

По доверенности № 5 от 13 января 2017 года

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

ОГРН 1027700309669

1115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д.58, пом. XVIII, к. 151, этаж 3

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606054905

28 декабря 2020 года



Т.А. Аксенова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Благотворительный фонд "Школы мира"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	66374908		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	7730183783		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКФС	64.99		
Благотворительные фонды	/ организаций	по ОКЕИ	70401	50	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	125009, Москва г, Романов пер, д. № 4, стр. 2, этаж 2 пом. VI ком. 5 часть				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714103163		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700309669		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 891	2 591	2 140
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 028	915	826
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 919	3 506	2 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	171
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	1 899	117 438	55 888
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 140	32 295	65 760
4.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 466	2 677	5 204
	Прочие оборотные активы	1260	157	416	1 277
	Итого по разделу II	1200	42 663	152 826	128 300
	БАЛАНС	1600	46 582	156 332	131 266

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.5	Целевые средства	1350	41 107	149 555	127 771
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 019	3 306	1 553
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	45 126	152 861	129 323
	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	-	-	-
4.4	Кредиторская задолженность	1520	168	1 595	666
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.2	Оценочные обязательства	1540	1 288	1 876	1 277
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 456	3 471	1 943
	БАЛАНС	1700	46 582	156 332	131 266

Руководитель

(подпись)

Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ № 77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 Г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Благотворительный фонд "Школы мира"**

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

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/ организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

66374908

7730183783

64.99

70401

50

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	313	394
	Проценты к уплате	2330	1	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(21)	(11)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	293	383
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(10)	(44)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	283	339

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	283	339
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



25 марта 2020 г.

Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 Г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Благотворительный фонд "Школы мира"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	2019	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	66374908		
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД 2	7730183783		
Благотворительные фонды / организаций		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	70401	50	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	149 555	127 771
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	187 005	172 560
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	283	339
	Прочие	6250	662	-
	Всего поступило средств	6200	187 951	172 898
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(261 972)	(128 267)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(261 972)	(128 267)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(21 208)	(15 805)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 761)	(14 642)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 826)	(1 137)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 776)	(26)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 846)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(714)	(1 653)
	Прочие	6350	(12 506)	(5 388)
	Всего использовано средств	6300	(296 399)	(151 114)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	41 107	149 555

Руководитель

Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 г.

25 марта 2020 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров Прочие нематериальные активы	5100	за 2019г.	2 291	-	600	-	-	-	-	-	-	2 891	-	
	5110	за 2018г.	726	-	1 565	-	-	-	-	-	-	-	2 291	-
	5101	за 2019г.	1 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 565	-
	5111	за 2018г.	-	-	1 565	-	-	-	-	-	-	-	1 565	-
	5102	за 2019г.	726	-	600	-	-	-	-	-	-	-	1 326	-
5112	за 2018г.	726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	726	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	300	300	-	(600)	-
	5190	за 2018г.	1 413	452	-	(1 565)	300
в том числе:	5181	за 2019г.	300	300	-	(600)	-
	5191	за 2018г.	-	300	-	-	300
Официальный сайт фондов Scholae Mundi UK, Scholae Mundi Russia, Scholae Mundi Armenia с Товарный знак "SCHOLAE MUNDI" № 646529	5182	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2018г.	1 413	30	-	(1 443)	-
Товарный знак "Выше Мечты" № 605067	5183	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2018г.	-	121	-	(121)	-



Руководитель Зонабед Вероника Феликсовна
(подпись) Сcholae Mundi (расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ № 77АГ1347891
от 15.03.2020

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	914	-	114	-	-	-	-	-
	5210	за 2018г.	826	-	88	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	914	-	114	-	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	826	-	88	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	114	-	(114)	-
	5250	за 2018г.	-	88	-	(88)	-
в том числе:							
Ноутбук ThinkPad Ultrabook X1 Carbon Gen6 14" FND 1920x1080 IPS i-58250U 1.6GHz 8GBLPDDR3 256GB SSD	5241	за 2019г.	-	114	-	114	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 Core i5-8250U 1.6GHz 13.3" FND (1920X1080) IPS AG 8Gb DDR4(1) 256Gb SSD	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	88	-	88	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 129	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /

ЗАМЕСТИТЕЛЬ ДИРЕКТОРА

Д. 2020.03.25 11:17:59

07.21.4.11.1.1

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2018г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	32 195	-	150 558	(145 713)	-	-	-	37 040	-
	5315	за 2018г.	65 760	-	315 997	(349 562)	-	-	-	32 195	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	32 295	-	150 558	(145 713)	-	-	-	37 140	-
	5310	за 2018г.	65 760	-	316 097	(349 562)	-	-	-	32 295	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Зонабенд Вероника
Феликсовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ЗОНАБЕНДКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ № 77-Г1-47391
от 11.03.2020

Al.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-



Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 Г.

Руководитель

25 марта 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	117 438	-	1 381	-	(116 906)	-	-	X	X	1 913	(14)
	5530	за 2018г.	55 888	-	189 967	-	(128 416)	-	-	-	-	117 438	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2019г.	2 356	-	752	-	(2 118)	-	-	-	-	990	(13)
	5532	за 2018г.	119	-	8 024	-	(5 786)	-	-	-	-	2 356	-
Прочая	5513	за 2019г.	115 082	-	629	-	(114 788)	-	-	-	-	923	(1)
	5533	за 2018г.	55 769	-	181 943	-	(122 630)	-	-	-	-	115 082	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	117 438	-	1 381	-	(116 906)	-	-	X	X	1 913	(14)
	5520	за 2018г.	55 888	-	189 967	-	(128 416)	-	-	X	X	117 438	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	кредиты	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочая	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2019г.	1 595	-	(5)	(1 601)	-	-	X	X	-
	5590	за 2018г.	666	1 527	5	(611)	-	-	7	-	15
	в том числе:										
	5561	за 2019г.	1 543	162	-	(1 541)	-	-	-	-	168
	5581	за 2018г.	577	1 521	-	(555)	-	-	-	-	1 543
	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2019г.	16	-	(5)	(11)	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	67	-	5	(56)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	16
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2019г.	37	2	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	23	7	-	(50)	-	-	-	15	4
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	37
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2019г.	1 595	164	-	(1 601)	-	X	X	X	168
	5570	за 2018г.	666	1 527	5	(611)	-	X	X	X	1 595

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Зонабенд Вероника
Феликсовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
 ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
 ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
 ДОВЕРЕННОСТЬ № 77АГ1347891
 ОТ 26.12.2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель
Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 876	1 236	(1 808)	(16)	1 288
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Зонабенд Вероника
Феликсовна
(расшифровка подписи)

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 г.

Руководитель

25 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Зонабэнд Вероника
Феликсовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ № 77АГ1347891
ОТ 26.12.2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2019г.	5910	-	-
за 2018г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2019г.	5911	-	-
за 2018г.	5921	-	-

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
 ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
 ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
 ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1347891
 ОТ 26.12.2018 г.

Руководитель Зонабанд Вероника
 Феликсовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

25 марта 2020 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 "Школы мира" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2019 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 2019 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) 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 2019 года по 31 декабря 2019 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 НКО 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".

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд "Школы мира"

2.2. Сокращенное наименование: Фонд "Школы мира"

2.3. Юридический адрес: 125009, Москва г, Романов пер, дом №4, стр.2, этаж 2, пом. VI, ком.5 часть

2.4. Фактический (почтовый) адрес: 125009, Москва г, Романов пер, дом №4, стр.2, этаж 2, пом. VI, ком.5 часть

2.5. Дата государственной регистрации: 04 марта 2010 г., основной государственный регистрационный номер 1107799008217

2.6. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 04 марта 2010 г., регистрационный номер 7714012536.

2.7. В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

Филиалов и представительств нет.

Обособленных подразделений нет.

2.8. Среднегодовая численность работающих за 2019 г: 8 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2018 г: 8 человек.

Численность работников по состоянию на 01 января 2019 г. составляла 11 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляла 13 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.

Основным видом деятельности Фонда является организация и реализация программ, направленных на повышение образования различных категорий российских и/или иностранных граждан, а также лиц без гражданства.

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. Учредителями Фонда являются граждане Российской Федерации:

1. Варданян Рубен Карленович
2. Зонабенд Вероника Феликсовна

К компетенции Учредителей Фонда относится:

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

2.12. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

- Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда

Варданян Рубен Карленович

Зонабенд Вероника Феликсовна

К исключительной компетенции Совета Фонда относится:

- 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.

- Контрольно-надзорный орган - Попечительский совет

Председатель Попечительского совета:

Багдасарян Ара Рафикович

Члены Попечительского совета Фонда:

Гарипова Светлана Сергеевна

Иконникова Ирина Валерьевна

К компетенции Попечительского совета относятся:

- осуществление надзора за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и их исполнением;
- осуществление надзора за использованием средств Фонда;
- осуществление надзора за соблюдением Фондом действующего законодательства;
- одобрение сделок Фонда при наличии конфликта интересов у членов Совета Фонда.

- Единоличный исполнительный орган – Президент Фонда

"28" февраля 2019 года на заседании Совета Фонда было принято решение о продлении полномочий Зонабенд Вероники Феликсовны в должности Президента Фонда на 3 года, до 01.03.2022 г.

Президент 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 НКОх"; 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 «Школы мира» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Президента Фонда № б/н от 30.12.2016 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 упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

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

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

- из регулярных и единовременных поступлений от Учредителей Фонда;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- выручки от реализации товаров, работ и услуг, являющихся дополнительными продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности;
- доходов, получаемых от использования и реализации собственности Фонда;
- 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 отдельного 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- 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

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.

(Основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. "в" п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

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)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, пп. "а" п. 73 Методических указаний)

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

(Основание: п. 74 Методических указаний)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

(Основание: абз. 5 п. 166 Методических указаний)

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 НКОм 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»

Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей

Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей, используемым в коммерческой деятельности фонда.

Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по следующим видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов:

- Сырье и материалы;
- Тара и тарные материалы;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- Прочие материалы.

Основание: пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

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 2019 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;

СрЗар_і - 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);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - 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

Доходы от обычных видов деятельности отсутствуют.

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 31.12.2019 на расчетных счетах Фонда в ПАО «Сбербанк» в размере 3 466 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 677	352 714	(351 925)	3 466

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

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Погашено	Признано	По состоянию на 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	1 875	(1 823)	1 236	1 288
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	1 705	(1 616)	1 054	1 143
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	170	(207)	182	145

4.3. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. в размере 1 899 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет. По выданным авансам поставщикам, которые признаны Фондом сомнительной дебиторской задолженностью, вследствие отсутствия оборотов более 1 года, в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	117 438	1 381	(116 920)	1 899
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0
авансы выданные	2 356	752	(2 131)	977
прочая	115 082	629	(114 789)	922

Расчеты с контрагентами:

- NTD PATENT AND TRADE MARK AGENCY LIMITED – 218 тыс. руб.
- ООО "Б152" – 150 тыс. руб.
- АО "КОНТИНЕНТ ЭКСПРЕСС" – 115 тыс. руб.
- ООО "ТРАНСПОРТ МЕНЕДЖМЕНТ СИСТЕМ" – 35 тыс. руб.
- ИП Поплавский Максим Кириллович – 24 тыс. руб. и другие.

Резерв по сомнительным долгам по выданным поставщикам авансам, сформированный в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2019 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (руб.)	Дата возникновения задолженности
ООО "КАЛИПСО"	6 420,00	21.02.2017
ООО "ПАДТАЙ"	4 724,00	21.02.2017
ООО "РЕАЛ ДИЗАЙН"	1 300,00	28.11.2018
ООО "ЭДЕН СПРИНГС"	1 250,00	30.12.2016
Итого	13 694,00	х

4.4. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток кредиторской задолженности на 31.12.2019 г. в размере 168 тыс. руб.
Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 595	165	(1 592)	168
в том числе: расчеты с поставщиками и контрагентами	1 542	163	(1 541)	164
расчеты по налогам и взносам	16	0	(16)	0
прочая	37	2	(35)	4

Расчеты с контрагентами:

- ООО "Инфраструктура благотворительности" - 121 тыс. руб.
- ИП Райспер Мария Михайловна – 28 тыс. руб. и др.

4.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2019 в размере 41 707 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Целевые средства	149 555	187 951	296 399	41 107

В отчётном 2019 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 187 006 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 283 тыс. руб.

Прочие поступления – 662 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 296 399 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2019 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 – 261 972 тыс. руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 14 761 тыс. руб.

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы в размере 1 826 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 – 1 776 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 2 846 тыс. руб. (расходы на бухгалтерское и юридическое обслуживание, аудиторские услуги и др.)

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы, связанные с приобретением основных средств и нематериальных активов – 714 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 12 506 тыс. руб. (отрицательные курсовые разницы от переоценки денежных средств, банковские расходы).

4.6. По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 1 028 тыс. руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Основные средства - всего	914	114	0	1 028
в том числе Офисное оборудование	914	114	0	1 028

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 01 «Износ основных средств» производится обобщение о суммах износа, начисляемого линейным способом, ежемесячно. Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислен износ	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
					первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ		
Основные средства - всего	за 2019г.	914	831	114	-	-	64	-	-	1 028	895
	за 2018г.	826	715	88	-	-	116	-	-	914	831
в том числе: Офисное оборудование	за 2019г.	914	831	114	-	-	64	-	-	1 028	895
	за 2018г.	826	715	88	-	-	116	-	-	914	831

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления износа, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Офисное оборудование	25 - 36

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

5.1. Связанные стороны

- Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда
Варданян Рубен Карленович
Зонабенд Вероника Феликсовна
- Контрольно-надзорный орган - Попечительский совет

Председатель Попечительского совета:

Багдасарян Ара Рафикович

Члены Попечительского совета Фонда:

Гарипова Светлана Сергеевна

Иконникова Ирина Валерьевна

- Единоличный исполнительный орган – Президент Фонда

"28" февраля 2019 года на заседании Совета Фонда было принято решение о продлении полномочий Зонабенд Вероники Феликсовны в должности Президента Фонда на 3 года, до 01.03.2022 г.

В 2019 году Президенту Фонда вознаграждение не выплачивалось.

5.2. Фонд является единственным учредителем с долей владения 100% ООО «Школы мира».

6. Прочие пояснения

6.1. Информация об исправлении существенных ошибок.

В 2019 году существенные исправления в бухгалтерский учет не вносились

6.2. Информация по прекращаемой деятельности

Фонд не прекращал деятельность в течение 2019 г. и не собирается прекращать деятельность в течение 2020 г.

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

В 2019 г. существенных изменений в учетную политику не вносилось.

6.4. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Условных обязательств и активов не имеется.

6.5. Фонд в 2019г. не являлся участником судебных споров.

Президент

(должность)

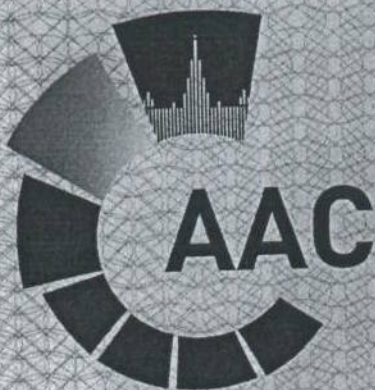


(подпись)

Зонабенд В.Ф.

(расшифровка подписи)

ГОРОДЕЦКАЯ А. А.
ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР /
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕЗИДЕНТА
ДОВЕРЕННОСТЬ №77АГ1147391
ОТ 26.12.2019 г.



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



А.Д. Шеремет

Прошито, пронумеровано,
скеллено печатью

Сергей Игоревич

листов

Руководитель аудиторских
проверок высшей категории
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

По доверенности № 5 от 13.01.2017г.

Аксенова Т. А.

