



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение Бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58

Тел./факс: +7 (495) 231-49-76

e-mail: escort@audit-escort.ru

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Благотворительного фонда
«Школы мира»**



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

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

ассоциальное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Совета Благотворительного Фонда «Школы мира»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного Фонда «Школы мира» (ОГРН 1107799008217), (далее - аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 6.2 «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором описаны события после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.



АУДИТ - ЭКОРТ

полное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭКОРТ»

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

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

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

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

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

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

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

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭКОРТ» (ОПНЗ 21706001482)

Дмитрий Александрович Дементьев

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

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭКОРТ»

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

ОПНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669



30 сентября 2022 года



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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет фонда аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Благотворительный фонд "Школы мира"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Благотворительные фонды / организаций</u>		ИНН	66374908		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7730183783		
Местонахождение (адрес) <u>125009, Москва г, Романов пер, д. № 4, стр. 2, этаж 2 пом. часть помещения IV</u>		по ОКФС	64.99		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ	70401	50	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"</u>			384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714103163		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700309669		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	3 184	3 158	2 891
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 135	1 241	1 028
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	100	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 419	4 499	4 019
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Заласы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	13 545	1 289	1 899
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 400	-	37 040
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 985	47 618	3 466
	Прочие оборотные активы	1260	544	27	157
	Итого по разделу II	1200	75 474	48 934	42 563
	БАЛАНС	1600	79 893	53 433	46 582

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Благотворительный фонд "Школы мира"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	66374908		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	7730183783		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Собственность благотворительных организаций</u>	по ОКФС / ОКФС	64.99		
Благотворительные фонды / организаций		по ОКЕИ	70401	50	
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	473	161
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	140	5
	Прочие расходы	2350	(60)	(82)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	553	84
	Налог на прибыль	2410	(20)	(5)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	533	79

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от пересценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	533	79
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

18 марта 2022 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	3 158	-	27	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2020г.	2 891	-	268	-	-	-	-	-	3 158	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1 326	-	27	-	-	-	-	-	1 353	-
	5111	за 2020г.	1 326	-	-	-	-	-	-	-	1 326	-
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	1 565	-	-	-	-	-	-	-	1 565	-
	5112	за 2020г.	1 565	-	-	-	-	-	-	-	1 565	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Благотворительные фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
66374908		
7730183783		
64.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименования показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	47 824	41 107
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	166 594	184 448
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	533	79
	Прочие	6250	4 165	3 840
	Всего поступило средств	6200	171 292	188 367
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(113 076)	(153 656)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(113 076)	(153 656)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(23 726)	(21 043)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(22 161)	(15 121)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(309)	(543)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(32)	(2 340)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 226)	(3 039)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(27)	(480)
	Прочие	6350	(8 504)	(6 471)
	Всего использовано средств	6300	(145 335)	(181 650)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	73 781	47 824

Руководитель



18 марта 2022 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5260	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5261	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5262	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5263	82	-	4 129
Объемы недвижимости, приобретенные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5264	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5265	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5266	-	-	-
	5267	-	-	-



Руководитель

18 March 2022

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	213	-	(213)	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	213	-	213	-
Ноутбук ThinkPad Ultrabook X1 Carbon Gen7 14" FHD(1920x1080)IPS, i5-8265U(1.6GHz), 8GB, SSD R3, 256GB, 850.	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

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 корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	написанные проценты (включая доверенную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	59 400	-	-	-	-	-	59 400
	5315	за 2020г.	37 400	-	153 000	(190 040)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	5300	за 2021г.	100	-	59 400	-	-	-	-	100	59 400
	5310	за 2020г.	37 500	-	153 000	(190 040)	-	-	-	100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

18 марта 2022 г.

4.2. Запасы в запоте

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



Руководитель
(подпись) Александр Владимирович

18 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	35	-	82	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	35	-	82	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	232	188	-	(216)	-	-	-	204
	5580	за 2020г.	168	69	-	(5)	-	-	-	232
	5561	за 2021г.	230	174	-	(216)	-	-	-	188
	5581	за 2020г.	164	69	-	(2)	-	-	-	230
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	1	2	-	-	-	-	-	3
	5583	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	2	11	-	-	-	-	-	13
	5586	за 2020г.	4	-	-	(2)	-	-	-	2
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2021г.	232	188	-	(216)	-	X	-	204
	5570	за 2020г.	168	69	-	(5)	-	X	-	232

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 договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отчисления на финансовый результат	восстановление резерва	перевод за долго-кратиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 371	(82)	13 060	-	(851)	-	(47)	-	-	-	13 580	(35)
	5530	за 2020г.	1 913	(14)	720	-	(1 262)	-	(14)	-	-	-	1 371	(82)
в том числе:	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	574	(82)	12 945	-	(461)	-	(47)	-	-	-	13 058	(35)
	5532	за 2020г.	390	(13)	336	-	(752)	-	(13)	-	-	-	574	(82)
	5513	за 2021г.	797	-	115	-	(360)	-	-	-	-	-	522	-
Прочая	5533	за 2020г.	923	(1)	364	-	(310)	-	(1)	-	-	-	797	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	1 371	(82)	13 060	-	(851)	-	(47)	-	-	-	13 580	(35)
	5520	за 2020г.	1 913	(14)	720	-	(1 262)	-	(14)	-	-	-	1 371	(82)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-); назавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+); назавершенного 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 _____
(подпись)

18 марта 2022 г.

Организация: «Charity Foundation»
Индивидуальный код ОГРН 1197799369
Юридический адрес: Республика Беларусь, г. Минск, пр. Феликса Реня, д. 10, к. 1

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	878	1 988	(1 377)	-	1 489
в том числе:						
оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5701	878	1 988	(1 377)	-	1 489


 Руководитель _____
 18 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Зинаида Вереника
(подпись)
Филиппова
18 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА «ШКОЛЫ МИРА»

18 марта 2022 г.

1. Общие положения

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного фонда "Школы мира" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из следующих отчетов:

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

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по методу начисления.

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

1.5. Отчетный период – с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

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

1.7. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

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

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

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

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

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

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги.

Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства НКО последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

- Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда

Варданян Рубен Карленович

Зонабенд Вероника Феликсовна

К исключительной компетенции Совета Фонда относятся:

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

- 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.

- Единичный 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;

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. IV часть.

2.4. Фактический (почтовый) адрес: 125009, Москва г, Романов пер, дом №4, стр.2, этаж 2, пом. IV 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 2021 г: 9 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2020 г: 9 человек.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 8 человек

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляла 10 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:

- 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.

Бенефициаром является Президент Фонда Зонабенд В.Ф.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих 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 16.03.2020 г. В 2021 г. в Учетную политику внесены изменения, Приказ от 11.01.2021г., касающиеся применения норм ФСБУ 5/2019 «Запасы», изменения применяются перспективно

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;
- доходы (проценты), получаемые по вкладам (иные не запрещенные законодательством поступления).

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

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования НКО относятся следующие:

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

НКО осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

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

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

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

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

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

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

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам, осуществляемых целевых проектов/программ;

- по статьям сметных расходов.

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

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

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

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

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

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03 относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).

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

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

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

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

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

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

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

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ((ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "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 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)

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 заемодавцу (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 заказчиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (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 НКО 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 материалов

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

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

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

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

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

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

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

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

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 запасов

Резерв не создается по материальным ценностям, полученным некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам, и по материальным ценностям, используемым в некоммерческой деятельности.

(п.4, 28 ФСБУ ФСБУ 5/2019).

Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

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

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, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.
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

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарі} \times \text{Дні} \times (1 + \text{СтВзі} / 100) + \dots + \text{СрЗарп} \times \text{Днп} \times (1 + \text{СтВзп} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

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

СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

п - 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-КпТ "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».

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается обесценением финансовых вложений и характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на 31 декабря отчетного года и на 31 декабря предыдущего отчетного года учетная стоимость существенно (более 20%) выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (более 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений в части акций определяется методом расчета стоимости чистых активов в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденных приказом Минфина РФ.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Результаты и выводы о снижении стоимости финансовых вложений оформляются Приказом проверки на обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений, начисленный за предыдущий отчетный год, при необходимости подлежит корректировке в текущем отчетном году.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

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 2021 год, в соответствии с ПБУ 8/2010, рассмотрены в таблице п. 4.2 данных Пояснений.

Оценочное обязательство определяется ежемесячно по следующей формуле:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удерживать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

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

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Фондом как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Фонда.

Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

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.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде отсутствуют доходы по обычным видам деятельности.

Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Фонда признаны:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Наименование		

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.

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*)

Учет расчетов по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 20.11.2018 N 236н) не применяется. Т.к. НКО не является плательщиком налога на прибыль и применяет УСН.

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

Фонд подвержен финансовым рискам.

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

Заккрытие резервов по сомнительным долгам	47	
Продажа ОС	51	
Прочие доходы	42	5
Итого	140	5

Информация о расходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде отсутствуют расходы по обычным видам деятельности.

Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Фонда признаны:

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Списание безнадежной задолженности	60	82
Прибыли, убытки прошлых лет		
Итого	60	82

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрена учетной политикой.

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

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств, не производилось.

Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" не применяется в связи с тем, что Фонд не является плательщиком налога на прибыль и применяет упрощенную систему налогообложения.

По строке «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога, уплачиваемая при применении упрощенной системы налогообложения.

Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

Нематериальные активы

Состав приведен в Пояснении 1.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Финансовые активы

Состав приведен в Пояснении 3. Обесценения не установлено.

Запасы

Состав приведен в Пояснении 4.

Авансы на приобретение запасов, отраженные в составе дебиторской задолженности, на 31.12.2021г. отсутствуют, на 31.12.20г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Состав приведен в Пояснении 5.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. в размере 13 545 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

(тыс.руб.)

Наименование	По состоянию	Поступление	Выбыло	По состоянию
показателя	на 31.12.2020			на 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1 289	13 060	(804)	13 545
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	0			0
авансы выданные	492	12 945	(414)	13 023
Прочая	797	115	(390)	522

Резерв по сомнительным долгам по выданным поставщикам авансам, сформированный в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (руб.)	Дата возникновения задолженности
ТРАНСПОРТ МЕНЕДЖМЕНТ СИСТЕМ ООО	34 500,00	14.02.2019
Итого	34 500,00	x

Резерв по сомнительным долгам по выданным поставщикам авансам, сформированный в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (руб.)	Дата возникновения задолженности
LAZERCOPY LLC	17 820,00	Списана в 2021 г.
Благотворительный Фонд ДИС ПРОПЕРТИС	6 566,05	Списана в 2021 г.
ТИРОЛЕРХОФ ООО	22 700,00	Списана в 2021 г.
ТРАНСПОРТ МЕНЕДЖМЕНТ СИСТЕМ ООО	34 500,00	14.02.2019
Итого	81 586,05	x

Финансовые вложения

Состав приведен в Пояснении 6.

По строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» отражен остаток размещенных депозитов на расчетный счета на 31.12.2021г., срок вложения которых не превышает 1 год,

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на 31.12.2021 на расчетных счетах Фонда в ПАО «Сбербанк» в размере 1 984 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты	47 618	491 531	(537 165)	1 984

Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Погашено	Признано	По состоянию на 31.12.2021
Оценочные обязательства – всего	878	(1 376)	1 987	1 489
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	700	(1 203)	1 799	1 296
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	178	(173)	188	193

Целевые средства

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2021 г. в размере 73 781 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование Показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Целевые средства	47 824	171 292	(145 335)	73 781

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

Добровольные пожертвования – 166 594 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 533 тыс. руб.

Прочие поступления – 4 165 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 145 335 тыс. руб.

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

По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств за отчетный год отражены следующие целевые расходы, связанные с оказанием социальной помощи: заработная плата программного персонала, расходы на проведение мероприятий – 113 076 тыс. руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 22 161 тыс. руб.

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы в размере 309 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 – 32 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 1 226 тыс. руб. (расходы на бухгалтерское и юридическое обслуживание, аудиторские услуги и др.)

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 8 504 тыс. руб. (отрицательные курсовые разницы от переоценки денежных средств, банковские расходы).

В 2020 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 184 448 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 79 тыс. руб.

Прочие поступления – 3 840 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 181 650 тыс. руб.

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

По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств за предыдущий год отражены следующие целевые расходы, связанные с оказанием социальной помощи: заработная плата программного персонала, расходы на проведение мероприятий – 153 656 тыс. руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 15 121 тыс. руб.

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражены расходы в размере 543 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 – 2 340 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 3 039 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 – 480 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 6 471 тыс. руб. (отрицательные курсовые разницы от переоценки денежных средств, банковские расходы).

Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. в размере 204 тыс. руб.
Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

(тыс.руб.)

Наименование Показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	232	188	(216)	204
в том числе: расчеты с поставщиками и контрагентами	230	174	(216)	188
расчеты по налогам и взносам	1	2		3

Прочая	2	12	13
--------	---	----	----

Расчеты с контрагентами:

- ООО "Инфраструктура благотворительности" - 151 тыс. руб. за 2021 год, 120 тыс.руб. за 2020 г.

Задолженность по кредитам и займам.

Кредиты и займы в отчетном периоде отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные в отчетном периоде отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные в отчетном периоде отсутствуют.

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.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

В состав ключевого управленческого персонала отнесены: Президент Фонда.

Заработная плата управленческого персонала за 2020г. не выплачивалась. Заработная плата управленческого персонала за 2021г. - 63 тыс. руб.

Страховые взносы с заработной платы управленческого персонала за 2021 г - 13 тыс. руб.

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

5.3. «Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

Обесценение не установлено.

Основные средства

Состав активов приведен в Пояснении 2.

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 1 135 тыс. руб. следующих активов:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Основные средства - всего	1 241		106	1 135
в том числе Офисное оборудование	1 241		106	1 135

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.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Плукос	На начало года		Поступило	Изменения за период		на конец периода	на конец периода	на конец периода	на конец периода	на конец периода	на конец периода
			перенесенная в начало года	накопленная амортизация на начало года		выбыло объектов	на конец периода						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2021г	1 241	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 135	-
в том числе:	5210	за 2020г	1 028	-	213	-	-	-	-	-	-	1 241	-
Офисное оборудование	5201	за 2021г	1 241	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 135	-
	5211	за 2020г	1 028	-	213	-	-	-	-	-	-	1 241	-

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

финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ст. 123.17 ГК РФ фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Согласно п. 1 ст. 6 от 11.08.1995 N 135-ФЗ Федерального закона "О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)" благотворительной организацией является неправительственная (негосударственная и немunicipальная) некоммерческая организация, созданная для реализации предусмотренных данным Федеральным законом целей путем осуществления благотворительной деятельности в интересах общества в целом или отдельных категорий лиц. Благотворительный фонд «Школы мира» создан для целей организации и реализации программ, направленных на повышение образования различных категорий российских и/или иностранных граждан, а также лиц без гражданства.

Имущество, переданное Фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

Уставный капитал в Фонде не формируется.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации (п. 3 ст. 26 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия организации, невозможно.

Таким образом, физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют Благотворительным фондом "Школы мира" либо имеют возможность контролировать действия Фонда, отсутствуют.

Согласно п. 2) п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в случае, если в результате принятия предусмотренных данным Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган.

В связи с вышеизложенным, а также учитывая возможность осуществлять руководство деятельностью Фонда в силу должностных полномочий по принятию решений по вопросам деятельности Фонда бенефициарным владельцем Благотворительного фонда "Школы мира" признан единоличный исполнительный орган Фонда Зонабенд Вероника Феликсовна.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация об исправлении существенных ошибок.

В 2021 году существенные исправления в бухгалтерский учет не вносились

6.2. События после отчетной даты

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

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

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

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

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

6.3. Государственная помощь

Фонд в 2020г. не получал государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты. В 2021г. Фонд получил бюджетную субсидию в размере 128 т.р., которая отражена в составе целевого финансирования.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

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

В 2021 г. в Учетную политику внесены изменения, Приказ от 11.01.2021г., касающиеся применения норм ФСБУ 5/2019 «Запасы», изменения применяются перспективно.

6.6. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Условных обязательств и активов не имеется.

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

Президент

(должность)

(подпись)



Зонабенд В.Ф.

(электронная цифровая подпись)



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. Шерemet