
**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Благотворительного фонда «ХОФФ»
за 2021 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Попечительскому совету и Совету Благотворительного фонда «ХОФФ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ХОФФ» (ОГРН 1137799016310), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «ХОФФ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение в 2021 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету об использовании целевых средств, в котором говорится о том, что настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 29 марта 2022 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ХОФФ» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о

существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Д. М. Винокуров

Генеральный директор аудиторской организации (ОИНЗ 22006009642)

(подпись)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Менеджмент – Центр реализации проектов»,

117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, к. 3, эт. 11, пом. XXV, ком. 43,

ОИНЗ 12006081641.

«31» мая 2022 года

Всего сброшюровано 15 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021		
Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ХОФФ"	по ОКПО	17943711		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709473225		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных фондов / организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	123290, Москва г, 1-й Магистральный проезд, д. № 11, стр. 1, пом. II этаж 2 ком. 44				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "МЦРП"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7720514820		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1047796753234		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Нематериальные активы	1110	98	51	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	98	51	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.2	Дебиторская задолженность	1230	235	9	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 541	4 285	375
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 776	4 294	375
	БАЛАНС	1600	5 874	4 345	375

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
1.1	Целевые средства	1350	4 510	3 475	375
2.4	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	98	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 608	3 475	375
	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	-	-	-
2.2	Кредиторская задолженность	1520	304	346	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.7	Оценочные обязательства	1540	962	524	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 266	870	-
	БАЛАНС	1700	5 874	4 345	375

Руководитель



(подпись)

**Мамаева Ирина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

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

Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ХОФФ"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	17943711		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	7709473225		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 475	375
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
1.1	Целевые взносы	6220	10 373	7 609
1.1	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	3 310	113
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	13 683	7 722
	Использовано средств			
1.1	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 061)	(2 721)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(10 021)	(2 721)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(40)	-
1.2	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 489)	(1 901)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 097)	(1 775)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(392)	(126)
2.4	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(98)	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(12 648)	(4 622)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 510	3 475

Руководитель



Мамаева Ирина Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

ИНН 7709473225 КПП 771401001 ОГРН 1137799016310
р/с 40703810000000010922

Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» г. Москва
к/с 30101810445250000360 БИК 044525360
123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, д.11, стр. 1, пом. II, эт. 2, комн. 44
E-mail: info@bfhoff.ru www.bfhoff.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Хофф» за 2021 год

г. Москва

12.04.2022

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Хофф» (далее «Фонд») по состоянию на 31.12.2021 г. и за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация о Фонде – общие сведения

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов, преследующей социальные, благотворительные и иные общественно полезные цели и не имеющий извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между учредителем.

Фонд действует на основе гласности и законности.

Деятельность Фонда осуществляется в рамках Конституции РФ, в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», другими законодательными и нормативно-правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом.

Фонд ежегодно представляет в Министерство Юстиции Российской Федерации отчет о деятельности некоммерческой организации и персональном составе руководящих органов, отчет о целях расходования денежных средств и использования иного имущества, в том числе полученных от иностранных источников.

Решение о государственной регистрации Фонда принято 02.09.2013 года Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве. Учетный номер 1137799016310. Запись в ЕГРЮЛ внесена 02.09.2013 года за основным государственным номером (ОГРН): 1137799016310. Наименование регистрирующего органа – Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 2 чел. (на 31 декабря 2020 г. – 2 чел.)

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда, очередность заседаний которого утверждена Уставом Фонда (не реже одного раза в год).

Протоколом Заседания Правления Фонда от 01.04.2019 г. Членами Правления Фонда с 25.07.2019 г. до 24.07.2022 г. (сроком на 3 года) были избраны: Вуокила Елена Рудольфовна, Мамаева Ирина Анатольевна и Конева Татьяна Юрьевна.

Протоколом Заседания Совета Фонда от 27.11.2020 г. с 28.11.2020 г. Совет Фонда был утверждён в новом составе (Максимова Наталья Владимировна, Мамаева Ирина Анатольевна и Конева Татьяна Юрьевна), который оставался таким до конца 2021 года.

Исполнительным органом Фонда является Генеральный директор (или Председатель) Фонда, избираемый сроком на 5 лет, которым, на основании Протокола Заседания Правления Фонда от 29.09.2020 г., была избрана Мамаева Ирина Анатольевна.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда.

Протоколом Заседания Попечительского совета Фонда от 15.03.2019 г. членами Попечительского совета Фонда с 25.07.2019 г. по 24.07.2022 г. (сроком на 3 года) были избраны: Муравьева Наталия Александровна, Кучмент Михаил Львович и Максимова Наталья Владимировна. Протоколом Заседания Попечительского совета Фонда от 27.11.2020 г. Попечительский совет Фонда был утверждён в новом составе (Муравьева Наталия Александровна, Кучмент Михаил Львович, Зайонц Александр Леонидович), который оставался таким до конца 2021 года.

Бенефициарного владельца Фонд не имеет, т.к. Фонд является некоммерческой организацией и был создан без взносов в уставный капитал, без долей в деятельности организации, с благотворительной (или иной подобной) целью, где вся полученная прибыль от сделок не перераспределяется, а используется на цели, для которых создан.

Учредителем Фонда является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Домашний Интерьер» (ОГРН 1077763747269 от 12.12.2007г., ИНН 7709770002, место нахождения Общества: 123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, дом 11, строение 1, пом. II эт. 2 ком. 54).

1. Виды деятельности Фонда в отчетном периоде

1.1. Благотворительная деятельность

Фонд ведёт отдельный учёт расходования средств целевого финансирования и целевых поступлений по их видам и источникам в рамках утверждённых благотворительных программ и целевых благотворительных мероприятий.

В 2021 году, аналогично предшествующим годам, Фондом не велась предпринимательская деятельность. Основным видом деятельности Фонда является благотворительная деятельность, направленная на поддержку 2 программ.

В 2021 году Фонд выполнял две благотворительные программы:

- 1) Благотворительная программа Фонда «Гастростомы» (далее - «Программа 1»). Утверждена Протоколом Заседания Правления Фонда №8 от 01.03.2019 года.

Программа направлена на оказание финансовой помощи для оплаты операций, не входящих в гарантии ОМС и ВМП, по установке гастростом детям.

- 2) Благотворительная программа Фонда «Лечение и реабилитация детей, пострадавших от ожогов» (далее - «Программа 2»). Утверждена Протоколом Совета Фонда №13 от 28.11.2020 года.

Данная программа призвана помочь детям с последствиями ожоговой травмы улучшить функциональные характеристики рубца и их внешний вид, тем самым улучшить качество жизни маленьких пациентов и будущих взрослых.

А так же оказывал благотворительную помощь физическим лицам и некоммерческим организациям.

Основным источником возмещения расходов, производимых Фондом в рамках уставной благотворительной деятельности, являются целевые поступления.

К целевым поступлениям Фонда в 2021 году отнесены:

- осуществленные в соответствии с законодательством о некоммерческих организациях взносы учредителя,
- пожертвования, признаваемые таковыми в соответствии с гражданским законодательством РФ.

Остаток неиспользованных на 31.12.2020 года средств целевого финансирования и целевых поступлений в общем размере 3 475 тыс. руб. перенесен Фондом на 2021 календарный год, как входящий остаток целевых поступлений на содержание и ведение уставной деятельности Фонда.

За отчетный период 2021 года учредителем Фонда были приняты решения перевести на уставные цели Фонда 10 347 тыс. рублей целевых средств (7 609 тыс. рублей – за 2020 год), часть из которых в общей сумме 8 090 тыс. рублей (2 721 тыс. рублей – за 2020 год) была отнесена к целевым поступлениям на ведение уставной деятельности в рамках благотворительных программ Фонда, а именно:

Источник	Программа «Гастростомы»	«Лечение и реабилитация детей, пострадавших от ожогов»	Прочая благотворительная помощь организациям и физическим лицам
Целевые поступления в форме взносов от учредителей, тыс. рублей	4 518 – за 2021 год 925 – за 2020 год	0 – за 2021 год 218 – за 2020 год	3 572 – за 2021 год 1 578 – за 2020 год

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования, полученного на ведение уставной деятельности в размере 4 510 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 3 475 тыс. руб.) перенесен как входящий остаток средств целевого финансирования уставной деятельности Фонда на 01.01.2022 года.

Благотворительная программа Фонда «Гастростомы»:

Остаток неиспользованных на начало 2021 года средств целевого финансирования, предназначенных для социальной и благотворительной помощи по Программе «Гастростомы», составил 0 тыс. руб.

В рамках Программы Фонд в 2021 году получил 4 518 тыс. рублей целевых средств в виде взносов учредителей на ведение уставной деятельности (925 тыс. рублей - за 2020 год).

За 2021 год Фонд направил на благотворительную помощь в рамках Программы 4 518 тыс. рублей целевых средств, полученных в форме взноса учредителя на ведение уставной деятельности (925 тыс. рублей – за 2020 год).

Таким образом, на конец 2021 года нет остатка неиспользованных средств целевого финансирования, предназначенных для социальной и благотворительной помощи в рамках Программы «Гастротомы».

Благотворительная программа Фонда «Лечение и реабилитация детей, пострадавших от ожогов» на 2021 календарный год:

Остаток неиспользованных на начало 2021 года средств целевого финансирования, предназначенных для социальной и благотворительной помощи по Программе, составил 0 тыс. руб..

В течение 2021 года в рамках Программы Фонд получил 3 224 тыс. рублей целевых средств, из которых 0 тыс. рублей составляют взносы учредителей на ведение уставной деятельности (218 тыс. рублей – за 2020 год), 3 224 тыс. рублей включают в себя благотворительные пожертвования, полученные в ходе проведения целевого мероприятия по сбору благотворительных пожертвований (0 тыс. рублей - за 2020 год).

За 2021 год Фонд направил на благотворительную помощь в рамках Программы 1 829 тыс. рублей полученных целевых средств (218 тыс. рублей – за 2020 год).

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования, предназначенных для социальной и благотворительной помощи в рамках Программы «Лечение и реабилитация детей, пострадавших от ожогов» в размере 1 394 тыс. рублей перенесен как входящий остаток средств целевого финансирования уставной деятельности Фонда на 01.01.2022 года.

Кроме того, в 2021 году за счёт взносов учредителей на ведение уставной деятельности Фондом был создан нематериальный актив «Логотип», предназначенный для ведения уставной деятельности на сумму 98 тыс. рублей (0 тыс. рублей – в 2020 году).

Так же в 2021 году, согласно Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 №1513 «О предоставлении субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», Фондом была получена государственная субсидия в размере 26 тыс. рублей (0 тыс. рублей – в 2020 году). *Остаток неиспользованных средств в размере 26 тыс. рублей перенесен как входящий остаток целевого финансирования уставной деятельности Фонда на 01.01.2022 года.*

Остаток неиспользованных на конец 2021 года средств целевого финансирования, предназначенных для ведения уставной деятельности в размере 4 510 тыс. рублей перенесен как входящий остаток средств целевого финансирования уставной деятельности Фонда на 01.01.2022 года.

1.2. Содержание Фонда

Помимо благотворительной деятельности с использованием целевых поступлений от учредителей на ведение уставной деятельности Фонда, а также благотворительных пожертвований, Фонд обеспечивает содержание своего управленческого аппарата посредством расходования целевых взносов от учредителей на содержание Фонда и благотворительных пожертвований на уставные цели.

В 2021 году полученные Фондом средства целевого финансирования в форме взносов от учредителя Фонда на уставные цели в размере 2 149 тыс. рублей (1 377 тыс. рублей – в 2020 году) были направлены на содержание Фонда в сумме средств необходимых на эти цели, в том числе:

- на содержание помещений, зданий и иного имущества (включая аренду офисных помещений) в размере 78 тыс. рублей (26 тыс. рублей – в 2020 году);

- на прочие расходы, связанные с содержанием аппарата управления (включая информационное обслуживание, проведение обязательного аудита, страхование гражданской ответственности) в размере 276 тыс. рублей (68 тыс. рублей – в 2020 году);

- на расходы, связанные с оплатой труда управленческого персонала (включая оценочное обязательство «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков») в размере 1 659 тыс. рублей (1 251 тыс. рублей – в 2020 году).

- на расходы по созданию НМА в размере 98 тыс. рублей (0 тыс. рублей – в 2020 году)

- кроме того, в 2021 году часть полученных Фондом средств целевого финансирования и целевых поступлений в размере 37 тыс. рублей (31 тыс. рублей – в 2020 году) была направлена на покрытие прочих расходов, связанных с банковским обслуживанием.

В 2021 и в 2020 году Фонд использовал на оплату труда управленческого персонала менее 20 (Двадцати) процентов финансовых средств, израсходованных Фондом за 2021 и 2020 год соответственно.

Таким образом, остаток полученных средств целевого финансирования и целевых поступлений в общем размере 5 472 тыс. рублей перенесен Фондом на следующий отчетный период, 2022 календарный год, как входящий остаток целевых поступлений на ведение уставной благотворительной деятельности Фонда.

2. Пояснения и раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности и в данных Пояснениях приводятся в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 29 марта 2022 года. Были внесены правки в бухгалтерскую отчетность в связи с начислением оценочных обязательств:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020:

Наименование показателя	код	До изменения, тыс. руб.	После изменения, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
Целевые средства	1350	3 999	3 475	(524)
Оценочные обязательства	1540	0	524	524
Пассив баланса	1700	4 345	4 345	0

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021:

Наименование показателя	код	До изменения, тыс. руб.	После изменения, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
Целевые средства	1350	5 472	4 510	(962)
Оценочные обязательства	1540	0	962	962
Пассив баланса	1700	5 874	5 874	0

Отчет о целевом использовании средств за 2020 г.:

Наименование показателя	код	До изменения, тыс. руб.	После изменения, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
Целевые взносы	6220	0	7 609	7 609
Прочие	6250	7 609	0	(7 609)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 377)	(1 901)	(524)
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 251)	(1 775)	(524)
Всего использовано средств	6300	(4 098)	(4 622)	(524)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 999	3 475	(524)

Отчет о целевом использовании средств за 2021 г.:

Наименование показателя	код	До изменения, тыс. руб.	После изменения, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 999	3 475	(524)
Целевые взносы	6220	26	10 373	10 347
Прочие	6250	10 347	0	(10 347)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 051)	(2 489)	(438)
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 659)	(2 097)	(438)
Всего использовано средств	6300	(12 210)	(12 648)	(438)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 472	4 510	(962)

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учёта Фонд руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждёнными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года №34-н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчётность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Фонд при осуществлении уставной деятельности, не связанной с предпринимательством, не руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», 10/99 «Расходы организации», а также ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Однако Фонд может применять соответствующие положения по бухгалтерскому учёту в целях раскрытия информации о событиях после отчетной даты, о прекращенных операциях, о связанных сторонах, о государственной помощи. Учет разниц, обусловленных различиями правил ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств Фондом не ведется на основании п. 2 ПБУ 18/02.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса, ошибка 5% и более от валюты баланса является существенной.

Фонд ведёт раздельный учет поступления и расходования целевых средств по их видам и источникам целевого финансирования в разрезе соответствующих благотворительных программ методом начисления.

Фондом проведена инвентаризация остатков по всем счетам бухгалтерского учета. Задолженность подтверждена актами сверки и актами инвентаризации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Фонда дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в учёте и отчетности Фонда приведено в таблицах ниже:

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	9	226	0	235
	за 2020 г.	0	9	0	9
в том числе: Авансы выданные	за 2021 г.	9	59	0	69
	за 2020 г.	0	9	0	9
Прочая	за 2021 г.	0	166	0	166
	за 2020 г.	0	0	0	0
Итого	за 2021 г.	9	226	0	235
	за 2020 г.	0	9	0	9

По состоянию на 31.12.2021 в составе Дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена, в том числе, сумма 166 тыс. рублей: задолженность учредителей по целевым взносам на ведение уставной деятельности и на содержание Фонда согласно принятого решения учредителя, не выплаченная Фонду на конец отчетного периода.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	

12

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	346	115	(156)	304
	за 2020 г.	0	346	0	346
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	209	115	(20)	304
	за 2020 г.	0	209	0	209
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	58	0	(58)	0
	за 2020 г.	0	58	0	58
прочая	за 2021 г.	79	0	(79)	0
	за 2020 г.	0	79	0	79
Итого	за 2021 г.	346	115	(156)	304
	за 2020 г.	0	346	0	346

При этом, по состоянию на 31.12.2021 года Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса включает, в том числе, задолженность по оплате услуг ООО «Домашний Интерьер» за арендованное Фондом помещение по договору в размере 7 тыс. рублей; УФК по г.Москве (ФГАОУ ВО РНИМУ им. Н.И. Пирогова Минздрава России л/сч 30736Г96380) за медицинские услуги – 217 тыс. рублей; УФК по Нижегородской области (ФГБОУ ВО ПИМУ Минздрава России л/с 20326Х43770) за медицинские услуги – 44 тыс. рублей

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для отнесения их к основным средствам, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Фонд организует надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.4. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.07 №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость отдельных объектов нематериальных активов формируется из фактических затрат по их приобретению, и, в частности, включает: регистрационные сборы, патентные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением Фондом исключительных прав.

При принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету, его стоимость отражает использование целевых средств соответствующего источника целевого финансирования и относится на увеличение Добавочного капитала Фонда в части средств, использованных на эти цели.

Фонд не начисляет амортизацию и износ при погашении стоимости нематериальных активов (п.24 ПБУ 14/2007). Стоимость нематериальных активов полностью списывается по окончании срока полезного использования в Добавочный капитал Фонда. Сроком полезного использования объекта нематериальных активов считается выраженный в месяцах период, в течение которого Фонд предполагает использовать объект в деятельности, направленной на достижение уставных целей Фонда.

По состоянию на 31.12.2021 все имеющиеся в Фонде объекты нематериальных активов отнесены к объектам, по которым Фонд не может достоверно определить срок полезного использования ввиду неопределённости в отношении длительности благотворительных программ, для которых приобретались данные активы. В связи с этим данные объекты нематериальных активов отнесены Фондом к нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования.

В учете Фонда в 2021 году было отражено следующее наличие и движение нематериальных активов:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	51	47	98
	за 2020 г.	0	51	51
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2021 г.	0	0	0
	за 2020 г.	0	0	0
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г.	0	98	98
	за 2020 г.	0	0	0

Значение строки 1110 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года сформировано, исходя из показателей принятых к учёту нематериальных активов.

При этом, по строке 1110 бухгалтерского баланса за 2021 год отражено принятие к учёту Исключительного права на Логотип первоначальной стоимостью 98 тыс. рублей.

2.5. Информация о наличии и использовании материально-производственных запасов (МПЗ)

Оценка МПЗ при принятии их к учёту производится Фондом по их первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с действующим законодательством. При использовании МПЗ в уставной деятельности Фонда, их оценка производится по средней себестоимости.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с вступлением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019, последствия отражены перспективно.

Материалы, полученные по договорам дарения (пожертвования), отражаются в учете исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, а также расходов на их доставку и приведение в состояние, пригодное для использования. При этом под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных материалов.

В учете Фонда в 2021 году было отражено следующее наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2021 г.	0	521	(521)	0
	за 2020 г.	0	1456	(1456)	0
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	0	521	(521)	0
	за 2020 г.	0	1456	(1456)	0

2.6. Арендованное имущество

В течение 2021 года Фонд имел один договор субаренды офисного помещения, находящегося по адресу: **123290, г. Москва, 1-й Магистральный проезд, д.11, стр. 1, пом.II, эт.2, комн.44.**

Стоимостная оценка арендованного имущества указанным договором субаренды не предусмотрена.

Стоимость арендованных основных средств учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке равной сумме арендной платы, включая НДС, за отчетный год с учетом изменений годовой суммы арендной платы, включая НДС, на следующий за отчетным календарный год, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2021 года оценочная стоимость арендованных основных средств составила 78 тыс. рублей (26 тыс. руб. – на 31.12.2020 года).

Расходы Фонда на энергопотребление в договоре на субаренду офисных помещений отдельно не выделены. Данные расходы включены в стоимость арендной платы.

2.7. Оценочные значения и обязательства

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

У Фонда отсутствовали условные активы и условные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. резерв на оплату ежегодных отпусков отражено 962 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 524 тыс. руб., на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.).

Данные о движении оценочного обязательства представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование обязательства	Остаток на 31.12.2020	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2021
На оплату ежегодных отпусков	524	438		962

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.8. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

По строке 1250 баланса «Денежные средства и эквиваленты» на 31.12.2021 г. отражено 5 541 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. – 4 285 тыс. рублей), что включает в себя:

- остаток денежных средств на 31.12.2021г в сумме 5 541 тыс. рублей (4 285 тыс. руб. на 31.12.2020г) на расчетном счете Фонда, переданных учредителем Фонду в качестве целевых взносов на ведение уставной деятельности Фонда и его содержание и пожертвования от физических лиц;

2.9. Информация об операциях в иностранной валюте

В 2021 и в 2020 году Фондом не осуществлялись операции по отражению в учете фактов хозяйственной деятельности, стоимость которых была выражена в иностранной валюте.

2.10. Прочая информация

В деятельности Фонда за 2021 год не были выявлены условные обязательства и условные активы, выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, государственная помощь, а также события после отчетной даты и прекращенные операции, сведения о которых следовало бы раскрыть в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Сложившаяся ситуация в стране и мире, обусловленная российской военной операцией по демилитаризации Украины, начавшаяся 24.02.2022г. и последующие санкции, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Фонда. В настоящее время Фонд осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Данные события или условия не приводят к существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено в том, что Фонд будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор



Мамаева И.А.

(расшифровка подписи)

