

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету Фонда поддержки социальных инициатив
в сфере детства «Навстречу переменам»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда поддержки социальных инициатив в сфере детства «Навстречу переменам» (ОГРН 1157700004307, Российская Федерация, 125212, г. Москва, Ленинградское шоссе, 39а, стр1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе: отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Фонда поддержки социальных инициатив в сфере детства «Навстречу переменам» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, движение целевых средств и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
ООО АФ «Юридит» _____ А.Г. Соколов (ОРНЗ 22006137947)

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ А.Г. Соколов (ОРНЗ 22006137947)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной
ответственностью Аудиторско-
консалтинговая Фирма "Юридит",
ОГРН 1187847122320,
191040, Санкт-Петербург, Лиговский
пр., д. 87, литер А, помещение 10-Н,
офис 604,
Основной регистрационный номер в
реестре аудиторов и аудиторских
организаций СРО аудиторов
Ассоциация «Содружество»:
11806091853.



«26» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

-4

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		43276422		
		7743095220		
		64.99		
		70400	16	
		384		

Организация **ФОНД ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ В СФЕРЕ ДЕТСТВА "НАВСТРЕЧУ ПЕРЕМЕНАМ"**

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 **Фонды / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **108811, Москва г, Киевское шоссе 22-й (п Московский) км, домовл. № 6, стр. 1**

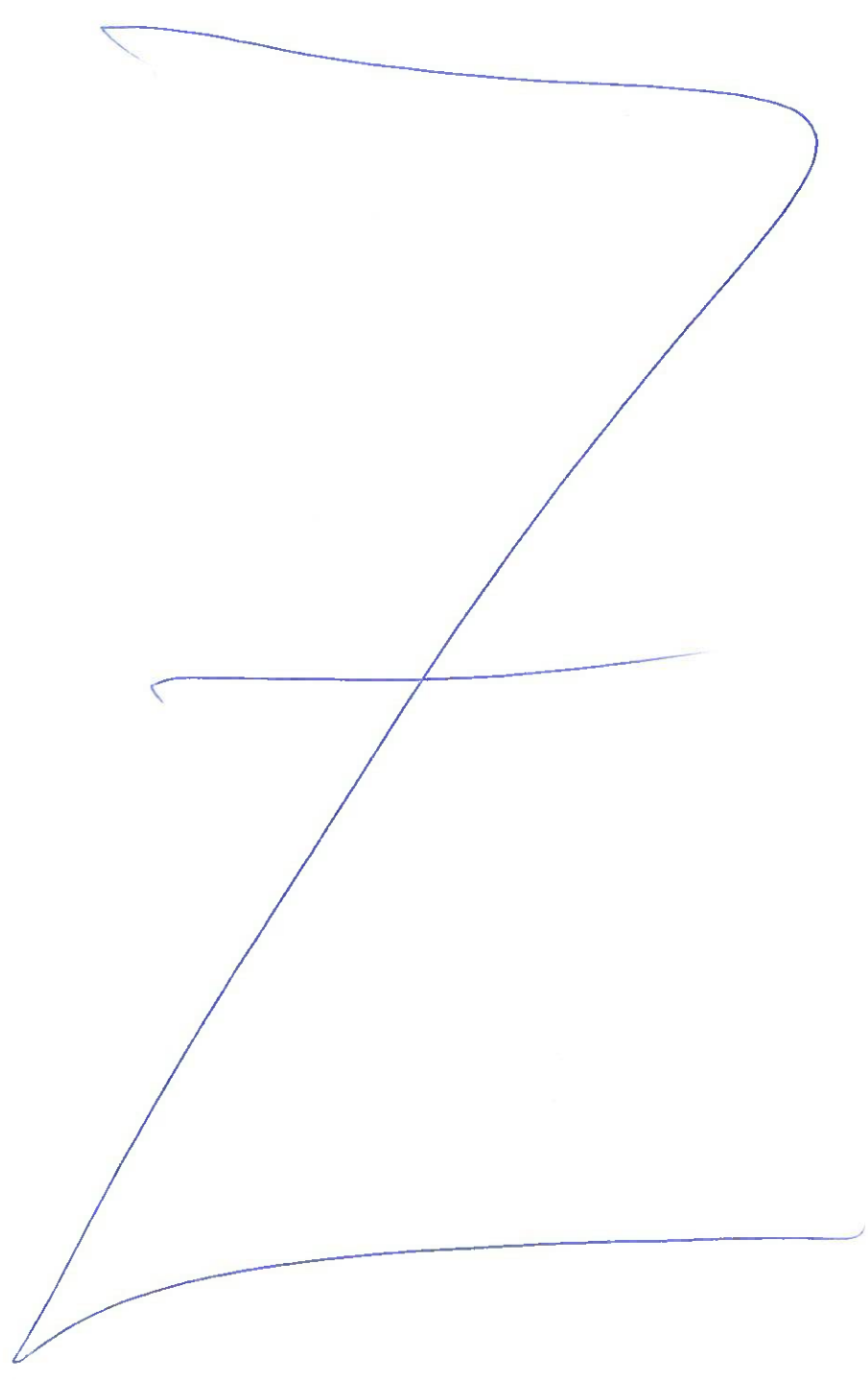
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Фирма "Юридит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7840080646
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1187847122320

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1 128	1 128	399
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.2	Основные средства	1150	83	83	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
1.3	Финансовые вложения	1170	17 549	-	-
	в том числе:				
1.3	вложение средств в уставной капитал сторонней организации		24	-	-
1.3	средства целевого капитала в управляющей компании		17 525	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 760	1 211	399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	200	200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
1.4	Дебиторская задолженность	1230	7 024	11 998	9 279
	в том числе:				
1.4	Задолженность управляющей компании		1 078	-	-
1.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	3 056	-
1.5	в том числе:				
	средства на депозитных вкладах		5 000	-	-

1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 974	6 088	945
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 998	21 342	10 425
	БАЛАНС	1600	35 758	22 553	10 824



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	-	-	-
1.7	Целевой капитал	1320	18 603	-	-
	в том числе:				
	Средства целевого капитала		17 525	-	-
	Доход от управления средствами целевого капитала		1 078	-	-
1.8	Целевые средства	1350	15 460	20 766	9 853
1.9	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 211	1 211	399
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	35 274	21 977	10 252
	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	-	-	-
1.10	Кредиторская задолженность	1520	98	88	182
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1.11	Оценочные обязательства	1540	386	489	390
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	484	576	572
	БАЛАНС	1700	35 758	22 553	10 824




Варченко Юлия Эдуардовна
 (расшифровка подписи)

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

Дата (год, месяц, число) _____
Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2021	12	31
43276422		
7743095220		
64.99		
70400	16	
384		

Организация **ФОНД ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ В СФЕРЕ ДЕТСТВА**
"НАВСТРЕЧУ ПЕРЕМЕНАМ"

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 _____

Фонды **_____ / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	20 766	9 853
	в том числе:			
	Средства целевого капитала Фонда на начало отчетного года	6101	3 056	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевой капитал фонда	6220	14 470	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	22 261	29 732
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 169	196
	в том числе:			
	доход от управления средствами целевого капитала		1 078	-
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
	доход от управления средствами целевого капитала	6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	37 995	29 928
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(21706)	(16 694)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(8299)	(6 800)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(11654)	(9 623)
	иные мероприятия	6313	(1753)	(271)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2705)	(1 508)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(931)	(884)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1727)	(624)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(47)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(83)
	Прочие	6350	-	(729)
	в том числе:			
	вознаграждение управляющей компании	6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	(24411)	(19 015)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	34 059	20 766



Варченко Юлия Эдуардовна
(расшифровка подписи)

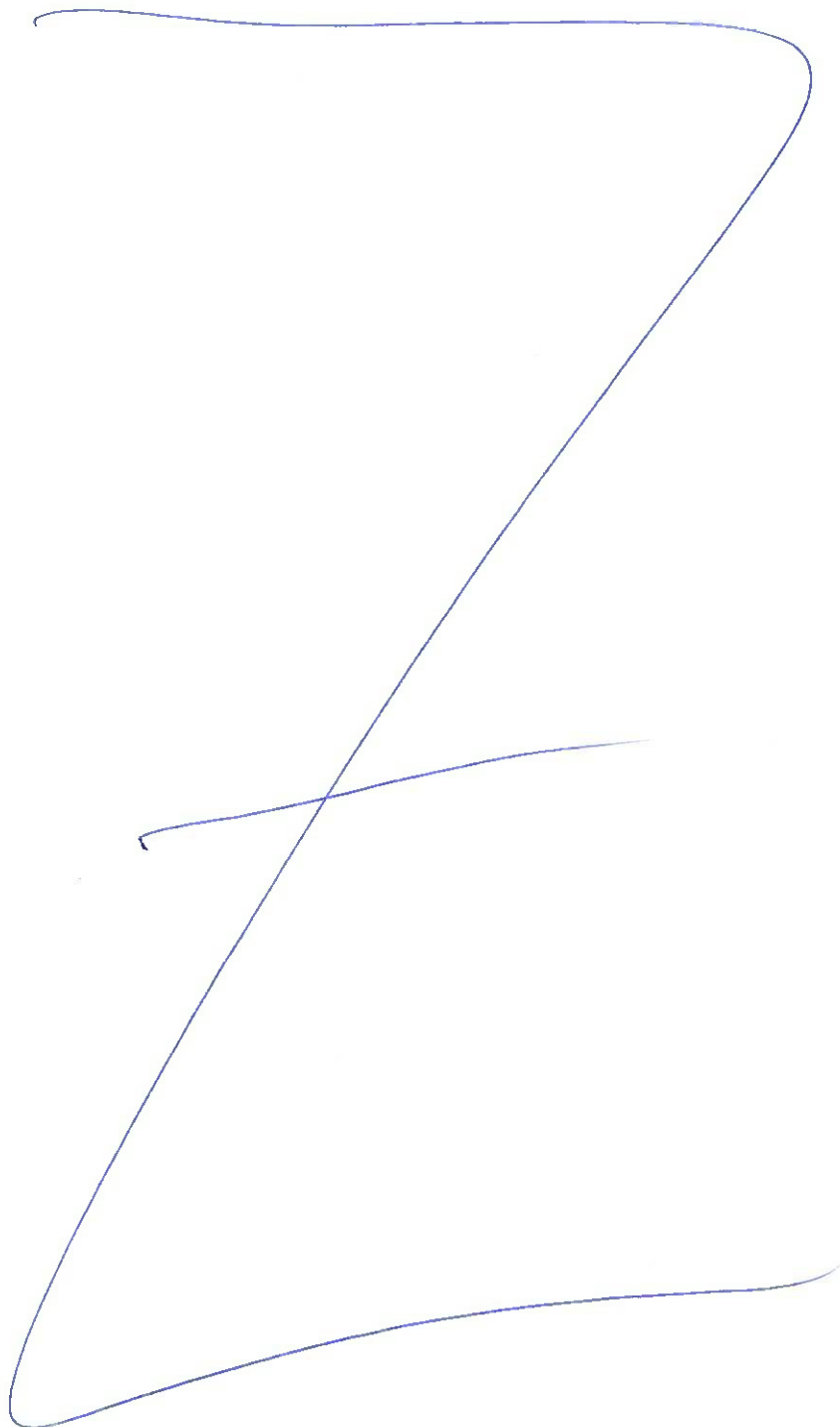
25 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2021
Организация	ФОНД ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ В СФЕРЕ ДЕТСТВА	по ОКПО	43276422		
Идентификационный номер налогоплательщика	"НАВСТРЕЧУ ПЕРЕМЕНАМ"	ИНН	7743095220		
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	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 815	26 811
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55	217
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления	4114	24 710	26 449
прочие поступления	4119	50	145
Платежи - всего	4120	(25 900)	(17 799)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 474)	(2 221)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 371)	(9 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
выплата грантов	4125	(4 975)	(5 965)
платежи на депозитный вклад	4126	(5 000)	-
прочие платежи	4129	(2 080)	(461)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 085)	9 012
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 520	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
пожертвование на формирование ЦТ	4215	3 056	-
пожертвования на формирование ЦК	4216	14 464	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 549)	(812)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(812)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с формированием и пополнение ЦК	4225	(17 525)	-

в связи с приобретением долей участия в ООО	4226	(24)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29)	(812)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат прочих финансовых вложений	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(3 656)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(600)
прочие финансовые вложения	4324	-	(3 056)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(3 056)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 114)	5 144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 089	945
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 974	6 089
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	-



Руководитель

(подпись)

Варченко Юлия Эдуардовна

(расшифровка подписи)

25 апреля 2022 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

**Фонд поддержки социальных инициатив в сфере детства
«Навстречу переменам»**

Дата (число, месяц, год): 31.12.2021

Общие сведения об организации

Фонд поддержки социальных инициатив в сфере детства «Навстречу переменам» (далее по тексту – Фонд) зарегистрирована ГУ Минюста РФ по Москве 01.04.2015 г. ОГРН 1157700004307, ИНН 7743095220, КПП 775101001

Место нахождения: 108811, г. Москва, Киевское шоссе 22-й (п. Московский) км, домовладение № 6, стр. 1

Основные виды деятельности: Поддержка общественно значимых молодежных инициатив, проектов, детского и молодежного движения, некоммерческих организаций, реализующих общественно значимые проекты; формирование, пополнение целевого капитала и использование дохода от целевого капитала

Численность работников по состоянию на 31.12.2021 составляет: 4 человека

Исполнительный орган: Исполнительный директор в лице Варченко Юлия Эдуардовна

Высший орган управления - Совет Фонда в составе:

- Бурмистрова Татьяна Александровна – Председатель Совета;
- Тюшкевич Анна Григорьевна – член Совета;
- Алявдин Кирилл Григорьевич – член Совета.

Надзорный орган Фонда - Попечительский совет в составе:

- Эмдин Сергей Владимирович
- Березкин Григорий Викторович
- Скворцова Светлана Аркадьевна
- Гофман Ирина Юльевна
- Евстафьев Олег Алексеевич

Основные положения учетной политики отражены в соответствующих разделах пояснений.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.1. По строке 1110 отражена стоимость нематериальных активов Фонда:

в рублях

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Анимация	3 500	-	-	3 500
Видеоролики	1 044 125	-	-	1 044 125
Фильм «Финал конкурса 2020»	80 000			80 000
Итого	1 127 625			1 127 625

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

В первоначальную стоимость НМА включается НДС, уплаченный подрядчикам (в связи с применением УСН «входящий» НДС не подлежит вычету).

НМА на отчетную дату не переоцениваются.

НМА на обесценение не проверяется, амортизация не начисляется.

1.2. По строке 1150 отражена стоимость основных средств, находящихся в собственности Фонда:

в рублях

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Офисное оборудование	83 490	-	-	83 490
Итого	83 490	-	-	83 490

В составе основных средств учитываются активы, отвечающие критериям отнесения к основным средствам и стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Амортизация основных средств в 2021 г. не начисляется. По ним начисляется износ линейным способом и учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

1.3. По строке 1170 отражены финансовые вложения:

в рублях

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Взнос в уставный капитал дочернего ООО (24%)	-	24 000	-	24 000

Средства целевого капитала в доверительном управлении	-	17 524 571	-	17 524 571
Итого	-	17 548 571	-	17 548 571

Целевой капитал представляет собой самостоятельную единицу бухгалтерского учета, рассматриваемую как единая совокупность допустимых законом различных финансовых вложений, осуществленных управляющей компанией.

Целевой капитал сформирован сроком 20 лет.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности целевой капитал и доход от целевого капитала отражаются обособленно.

В случае снижения стоимости чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец отчетного года начисляется резерв под обесценение в полной сумме снижения стоимости чистых активов. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым создан резерв под их обесценение, отражаются с учетом величины этого резерва в нетто-оценке.

Если на конец года, следующего за отчетным, стоимости чистых активов в результате доверительного управления имуществом снова становится положительной, резерв под обесценение расформировывается.

1.4. По строке 1230 отражена дебиторская задолженность:

в рублях

Показатель	На	На
	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, в т.ч.	7 024 609	11 998 993
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 379	73 603
68, Расчеты по налогам и сборам	52 055	54 703
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	42 153	51 358
71, Расчеты с подотчетными лицами	1 136	1136
76, Задолженность по выданным Грантам грантополучателей – юридических лиц	1 300 000	4 625 000
76, Задолженность жертвователей по заключенным договорам	4 529 641	7 190 089
76, Задолженность физических лиц по прочим расчетам	3 104	3 104
76, Задолженность управляющей компании	1 078 141	-

В связи с применением упрощенной системы налогообложения дебиторская задолженность отражается с учетом НДС.

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует.

1.5. По строке 1240 отражен остаток средств на депозитных вкладах:

в рублях

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Депозитный вклад	3 056 000	8 000 000	6 056 000	5 000 000
Всего	3 056 000	8 000 000	6 056 000	5 000 000

1.6. По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 4 974 тыс. рублей.

В состав денежных эквивалентов включаются депозиты со сроком оборачиваемости менее 3 месяцев.

1.7. По строке 1320 отражен сформированный целевой капитал и доход от целевого капитала:

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Целевой капитал	-	17 524 571	-	17 524 571
Доход от управления средствами целевого капитала	-	1 078 141	-	1 078 141
Всего	-	18 602 712	-	18 602 712

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал отражается в бухгалтерском учете на дату начисления дохода за период, установленный условиями договора доверительного управления с управляющей компанией, на основании отчета управляющей компании, записью по дебету счета 76.07 в корреспонденции с кредитом счета 91.01 «Прочие доходы».

Вознаграждение и расходы управляющей компании, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, отражается по данным полученного отчета управляющей компании записью по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 76.07.

Доход от целевого капитала, направленный для использования в деятельности Фонда по решению органов Фонда, отражается в бухгалтерском учете на дату принятия решения по дебету счета 86.04 в корреспонденции с кредитом счета 86.02 субсчет «Использование дохода от целевого капитала».

В 2021 г. доход от целевого капитала не использовался.

1.8. По строке 1350 отражен остаток средств целевого финансирования, не связанного с формированием и пополнением целевого капитала:

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021	
				Всего ЦФ	в т.ч., подлежит к поступлению
Целевое финансирование из бюджета	4 787 206	89 544	4 787 684	89 066	-

Прочее целевое финансирование	15 979 154	36 536 823	37 055 874	15 460 103	4 530 000
Всего	20 766 360	36 626 367	41 843 558	15 549 169	4 530 000

Учет целевого финансирования осуществляется методом начисления посредством бухгалтерской проводки с дебета счета 76.05 «Расчеты с донорами юр.лица» или 76.09 «Расчеты с донорами физлица» в кредит счета 86.02. на дату заключения договора пожертвования.

Аналитический учет ведется в разрезе Жертвователей и договоров.

1.9. По строке 1360 отражены источники финансирования вложений во внеоборотные активы:

Показатель	Сальдо на 01.01.21	Поступило в 2021г	Списано в 2021г	Сальдо на 31.12.21
Основные средства	83 490	-	-	83 490
Нематериальные активы	1 127 625	-	-	1 127 625
Всего	1 211 115	-	-	1 211 115

Использование средств целевого финансирования на вложения во внеоборотные активы отражается в бухгалтерском учете с дебета счета 86.02 в кредит счета 83 на дату ввода актива в эксплуатацию.

1.10. По строке 1520 отражена кредиторская задолженность:

в рублях

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность, в т.ч.	97 732	87 500
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 612	37 061
70, Расчеты с сотрудниками по оплате труда	24 507	24 506
71, Расчеты с подотчетными лицами	66	-
76, Расчеты с донорами	13 613	-
76, Задолженность по прочим расчетам с физическими лицами	25 934	25 933

По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

1.11. По строке 1540 отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков:

Показатель	Сальдо на 01.01.21	Поступило в 2021г	Списано в 2021г	Сальдо на 31.12.21
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	489 086	631 550	528 085	385 621

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется в конце квартала на основании плановых показателей.

2. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

- Строка 6230: Поступило в отчетном году 36 823 тыс. руб. Из них, 32 293 тыс. руб. получено на расчетный счет, в том числе 14 470 тыс. руб. поступило на формирование Целевого капитала Фонда; 4 530 тыс. руб. подлежит к поступлению.
- Строка 6350 Прочие: отражено использование средств целевого финансирования на формирование Целевого капитала Фонда.

3. Прочее

3.1. В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность Фонда оказала влияние, в том числе, вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Сотрудники Фонда переводились на дистанционный формат работы в зависимости от эпидемиологической ситуации в городе. Большинство мероприятий проводилось в дистанционном формате.

Также подтверждаем, что санкции, введенные в отношении Российской Федерации на сегодняшний день, в связи со специальной операцией на Украине, не повлияют на непрерывность деятельности нашей организации.

Несмотря на вышеперечисленное, Фонд подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 год.

Исполнительный директор



Варченко Ю.Э.

25.04.2022 г.

