

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
благотворительного фонда
«Я без мамы»
за 2021 год**

**РОСТОВ-НА-ДОНУ
2022 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ Независимого аудитора

Учредителям Благотворительного Фонда «Я без мамы»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного Фонда «Я без мамы» (ОГРН 1076100001174, 344000, Ростовская обл., г Ростов-на-Дону, ул. Стадионная, 7, 3), 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 финансовых результатах за 2021 год;

Отчета о движении денежных средств за 2021 год;

Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 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 «Я без мамы» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, раскрытою в разделе «Основные текущие финансовые показатели за отчетный период» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2021 год: данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2021 год. Отчетность перевыпущена в связи с исправлением технических ошибок.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности БФ «Я без мамы» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором ООО «Эркон» (ОРНЗ 12006010710), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности «09» ноября 2021 года.

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 независимого аудитора за аudit 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 словор, 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.

**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**
(квалификационный аттестат аудитора
№К020265 от 29.11.2004 г., срок действия не ограничен
ОРНЗ 20406005267)

В.А. Безуглов



Генеральный директор
(квалификационный аттестат аудитора
№К022061 от 29.03.2005г., срок действия не ограничен,
ОРНЗ 21606092065)

А.В. Карпов

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АКГ Гудвилл» (ООО «АКГ Гудвилл»)
ОГРН 1066166000834,
344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 200/1, офис 28,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606059574

«21» октября 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001		
Дата (число, месяц, год)		
31 12 2021		
по ОКПО		
80381602		
ИИН		
6165139870		
по ОКВЭД 2		
64.9		
по ОКОПФ / ОКФС		
70401 50		
по ОКЕИ		
384		
Организация Благотворительный фонд "Я БЕЗ МАМЫ"		
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций		
Благотворительные фонды / организаций		
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, пр-т Ставки, д. № 190		
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 "АКГ Гудвил"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИИН 6166055478		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 1066166000834		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ				
p.1	Нематериальные активы	1110	14	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
p.2	Основные средства	1150	403	403	403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	417	403	403
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	48	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
p.5	Дебиторская задолженность	1230	842	358	505
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 238	2 752	1 929
	Прочие оборотные активы	1260	3	27	-
	Итого по разделу II	1200	3 082	3 185	2 434
	БАЛАНС	1600	3 499	3 588	2 837

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	-	-	-
ОЦИС	Целевые средства	1350	3 026	1 847	2 426
ОЦИС	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	403	403	403
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 429	2 250	2 829
	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	-	1 324	-
p.5	Кредиторская задолженность	1520	70	14	8
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70	1 338	8
	БАЛАНС	1700	3 499	3 588	2 837

Руководитель



16 сентября 2022 г.

Тимченко Вера
Владимировна
(расшифровка подписи)

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
СОО «АКГ Гудвилл»
ИИН 6166055478 ОГРН 1066166000634
Проводитель задания *Кузнецова*

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

Организация **Благотворительный фонд "Я БЕЗ МАМЫ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2021	12	31
80381602		
ИНН	6165139870	
по ОКВЭД 2	64.9	
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	1 847	2 426
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	8 626	7 134
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1	-
	Прочие	6250	1 330	-
	Всего поступило средств	6200	9 957	7 134
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 530)	(6 338)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(6 530)	(6 338)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 137)	(1 375)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 522)	(262)
	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	(120)	(853)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(495)	(260)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(111)	-
	Всего использовано средств	6300	(8 778)	(7 713)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 026	1 847

Руководитель



Тимченко Вера
Владимировна

(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.



Выполнено в соответствии с заданием

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Благотворительный фонд "Я БЕЗ МАМЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность
благотворительных
организаций

Благотворительные фонды

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Коды

0710002

Дата (число, месяц, год)

31	12	2021
----	----	------

по ОКПО

80381602

по ИНН

6165139870

по ОКВЭД 2

64.9

по ОКОПФ / ОКФС

70401 50

по ОКЕИ

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	1	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



16 сентября 2022 г.

Тимченко Вера
Владимировна

(расшифровка подписи)

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА РСБД-01
ООО «АКГ Гудвилл»
ИНН 6166055478 ОГРН 1066109000131
Руководитель задания

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

Организация <u>Благотворительный фонд "Я БЕЗ МАМЫ"</u>		Форма по ОКУД 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению</u>		по ОКПО 80381602
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Благотворительные фонды / организаций</u>		ИНН 6165139870
Собственность благотворительных		по ОКВЭД 2 64.9
Благотворительные фонды / организаций		по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 70401 50 384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 520	7 134
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Добровольные пожертвования	4114	8 504	7 134
прочие поступления	4119	16	-
Платежи - всего	4120	(9 018)	(6 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 245)	(3 793)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 705)	(2 258)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(68)	(260)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(498)	823
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16)	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(514)	823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 752	1 929
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 238	2 752
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Тимченко Вера
Владимировна
(расшифровка подписи)

16 сентября 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	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	14	-	-	-	-	-	14
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полнотью 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
			Выбыло	Выбыло	
первона- чальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона- чальная стоимость списанной на расходы	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-
в том числе:	5150	за 2020г.	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ССО «АКГ Гудвилл»
 КПН 6166055478 ОГРН 1066166005534
 Руководитель задания *В.В. Буянов*

Руководитель
*Тимченко Вера
 Владимировна*
 (расшифровка подписи)



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов	Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Начислено убыток от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего					-	-	-	-	-	403	-
в том числе:										403	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	403		-	-	-	-	-	403	-
	5211	за 2020г.	403		-	-	-	-	-	403	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальныеложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за 2021г.		Наименование показателя	Код	Изменения за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.			за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5261	-	-
в том числе:				в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числявшиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числявшиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немартилизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
Тимченко Вера
Владимировна
(расшифровка подписи)
16 сентября 2022 г.



АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ ГУДЗИН»
ИНН 6166055478 ОГРН 106616600389
Руководитель задания *В.В. Бородин*

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выведено (потрашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	
Долгосрочные - всего									
5301		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5311		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
5302		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5312		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего									
5305		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5315		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
5306		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого									
5300		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5310		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи) - Всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
**Тимченко Вера
Владимировна**
(расшифровка подписи)
* *М.И. Тимченко* *

16 сентября 2022 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбытию	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	48	-	48	1 386	(1 434)	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	48	-	-	X	48
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	48	-	48	1 386	(1 434)	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	48	-	-	-	48
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
Благовещенская ворительница
ИМН 6165139874
Гимененко Вера
Владимировна
 (расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.
 ГП
 ОГРН 10610001174
 г. Ростов-на-Дону *



БОГОЛЮБОВСКАЯ ПРОВЕРКА РОСЕЦЕНСКАЯ
ООО «АКГ Гудвили»
 ИНН 6166055478 ОГРН 1066166900033
 Руководитель задания

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	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдемпте, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочного задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	358	781	(297)	-	-	-	-	842
	5530	за 2020г.	505	358	(505)	-	-	-	-	358
В том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	358	744	(287)	-	-	-	-	815
	5532	за 2020г.	505	(358)	(505)	-	-	-	-	358
Прочая	5513	за 2021г.	27	27	(27)	-	-	-	-	27
	5533	за 2020г.	-	27	-	-	-	-	-	27
	5514	за 2021г.	358	744	(265)	-	-	-	-	842
	5534	за 2020г.	505	(147)	(297)	-	-	-	-	358
Итого	5500	за 2021г.	358	781	(297)	-	-	-	-	842
	5520	за 2020г.	505	358	(505)	-	-	-	-	358

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенный по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых расчетов с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	554-1	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долг-го в краткосроч- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташе-ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 351	152	(1 443)	(8)	-	-	-	60
в том числе:	5580	за 2020г.	8	1 351	-	-	-	-	-	1 351
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4	144	-	78	-	-	-	70
авансы полученные	5581	за 2020г.	-	4	-	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2021г.	5	-	-	(5)	-	-	-	5
прочая	5583	за 2020г.	-	10	-	(5)	-	-	-	-
	5564	за 2021г.	1 324	-	(1 324)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	1 324	-	-	-	-	-	1 324
Итого	5570	за 2020г.	8	-	(8)	X	-	-	-	1 351

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	-	-	-

Лицензия № ЧН 6166055478 ОГРН 1065100000000
«ООО «Маркет Милли»

Руководитель
16 сентября 2022 г.

Владимировна

расшифровка подписи



16 сентября 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 962	3 793
Расходы на оплату труда	5620	4 705	2 258
Очищения на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	111	260
Итого по элементам	5660	8 773	6 311
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 773	6 311

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

Руководитель
Тимченко Вера
Владимировна
(расшифровка подписи)
* «03.09.2022» *

16 сентября 2022 г.



Аудиторская проверка проведена
ООО «АКГ Гудвилл»
ИИН 6166055478 ОГРН 106616600834
Руководитель задания *В. Тимченко*

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

САМОПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
в «АКГ Гудвилл»
55478 ОГРН 106616600066
для выполнения задания

Тимченко Вера
Владимировна
(расшифровка подписи)



16 сентября 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	-	-	-

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
СОО «АКГ ГУДВИЛЛ»
ИИН 6166055478 ОГРН 1066166000834
Председатель заседания *Маргуль*

Руководитель
Тимченко Вера
Владимировна
(подпись)
«**Погоды**»
(расшифровка подписи)

16 сентября 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2021г.	5910	Получено за год	Возвращено за год
за 2020г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 1066166000634
 Руководитель задания *С.М. Тимченко*



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год

Полное название: «Благотворительный Фонд «Я БЕЗ МАМЫ» создан в 2007 году в г.Ростове-на-Дону.ОГРН _1076100001174.

Сокращенное название по Уставу: БФ «Я БЕЗ МАМЫ»

Юридический адрес: г.Ростов-на-Дону,ул.Стадионная, д.7,кв.3

Фактический адрес: г.Ростов-на-Дону, пр-т Ставки,д.190/16

Коды: ОКОПФ70401,ОКПО 80381602, ОКТМО 60701000

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

- Конституция Российской Федерации;
- Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ;
- Федеральный закон от 07.07.1997 № 135-ФЗ
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ;
- Федеральные законы и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации;
- Устав Фонда;
- Учетная политика и иные локальные нормативные акты Фонда.

Участниками Фонда в 2021 году являлись:

1. Тимченко Вера Владимировна;
2. Гужихина Лариса Игоревна;
3. Садчиков Константин Иванович;
4. Донцова Наталья Александровна;
5. Исаева Кристина Васильевна.

Попечительский совет:

1. Самойлова Наталия Владимировна;
2. Ничипрова Анастасия Михайловна;
3. Береговая Юлия Алексеевна.

Основной вид деятельности: 88.10-предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

Основными целями Фонда являются оказание помощь отказникам, сиротам и детям, изъятым из кризисных семей и ситуаций и находящихся в детских городских и областных больницах.

В целях профилактики социального сиротства Фонд оказывает помощь малоимущим, многодетным, приемным семьям, а также воспитывающим детей-инвалидов, выпускникам социальных учреждений, одиноким родителям, попавшим в сложные жизненные ситуации.

Для достижения данных целей в Фонде определены следующие основные программы:

1. «Святая милостыня детям»
2. «Счастливая семья»

3. «Рука в руке»

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российским законодательством в области бухгалтерского учета на основании бухгалтерских регистров.

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой)отчетности осуществляется ООО «БОГАТЕЙ» иинн/кпп 6161031360/616101001, ОГРН 1156196000025 от 12.01.2015г.

Источниками формирования имущества БФ «Я БЕЗ МАМЫ» в денежных и иных формах являются благотворительные пожертвования физических, юридических лиц, а также некоммерческих организаций; гранты, субсидии; другие, не запрещенные законом, поступления.

Коммерческую деятельность БФ «Я БЕЗ МАМЫ» осуществляет, доходом являются % банка на остаток на расчетном счете Фонда в размере 731 рубль.

Бенефициаров и аффилированных лиц не имеет.

Среднегодовая численность сотрудников составляет 16 человек

ОБЩИЕ ДАННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, с которой заключен договор о бухгалтерском обслуживании.

Основным управлением персоналом (он же исполнительный орган) на основании Протокола № 9 от 06.04.2021 г., Устава является Президент Фонда Тимченко Вера Владимировна.

Сумма заработной платы составляет 0,25 ставки от оклада 30 000,00 руб. согласно штатному расписанию, НДФЛ -0%, Страховые взносы 20% от ФОТ 7 500,00 руб. составляют 1 500,00 рублей.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

3.Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С «Бухгалтерия».

4. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

— оказание всех видов социальной и благотворительной помощи детям по Программе «Счастливая семья»;

— оказание всех видов социальной и благотворительной помощи детям по Программе «Святая милостыня детям»

— уставная деятельность в рамках программ, финансируемых из Фонда Президентских грантов Российской Федерации

4. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

6. Первичные учетные документы составляются в бумажном виде.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам.

7. Бухгалтерский учет ведется с применением единого регистра бухгалтерского учета – книги учета фактов хозяйственной деятельности

8. Критерий для определения уровня существенности для детализации показателей устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. 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.

При составлении приказов (распоряжений), бухгалтерских справок и иных первичных документов в случае обнаружения сбоя нумераций или пропущенного документа- разрешается вводить новый номер с дробным числом

10.Лимит остатка наличных денег в кассе устанавливается отдельным распорядительным документом на основании расчета. Расчет выполняется с учетом объемов поступлений или объемов выдач наличных денег. Величина лимита корректируется по мере необходимости.

11. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

12. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

13. Сроки полезного использования основных средств определяются по п.20 ПБУ 6/01

14. Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

15.В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 12 месяцев от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость основных средств.

16.В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета

86.1 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд в основных средствах».

17. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

18. Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

19. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

20. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Способ учета выбытия МПЗ по средней стоимости. Последствия начала применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учете и отчетности перспективно.

21. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

22. Доля затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, а именно оказание услуг в пользу благополучателей списывается напрямую в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В 2021 г. не применялись ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

23. Источники формирования имущества

Источниками формирования имущества БФ «Я без мамы» (далее по тексту «Организация») в денежных и иных формах являются:

- Благотворительные пожертвования физических, юридических лиц, а также некоммерческих организаций;
- Гранты, субсидии;
- другие, не запрещенные законом, поступления.

Пожертвования граждан и организаций направляются на осуществление уставной некоммерческой деятельности, отражаются в бухгалтерском учёте по кредиту 86 счета «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учёта денежных средств.

Пожертвования, целевые взносы и гранты, получаемые для осуществления конкретных целевых программ, учитываются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе

86.01-Гранты, субсидии

86.02-Благотворительные пожертвования

86.02.1-Программа «Святая милостыня детям»

86.02.2-Программа «Счастливая семья»

86.02.3-Уставная деятельность

Организация ведет сбор благотворительных пожертвований посредством установки ящиков-копилок на организованных массовых мероприятиях, в офисе Организации и на территории организаций партнеров, на основании договоров безвозмездной аренды на установку ящика для сборов благотворительных пожертвований на основании приказа Президента Приложение №2 и создании комиссии по выемки денежных средств из ящика-копилки, согласно Акту вскрытия ящиков для благотворительных пожертвований.

24. Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

25. Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 26 в разрезе некоммерческих мероприятий.

26. Использование целевых средств отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование», к которому открываются субсчета по каждой из целевых программ в корреспонденции со счетом 26.

27. Резерв по сомнительным долгам не создается.

28. График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер.

29. Структура доходов и расходов Организация

Деятельность Организации осуществляется на основании финансового плана (сметы, бюджета), ежегодно утверждаемого высшим органом управления.

Изменение учетной политики

Изменение учетной политики может производиться в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету;
- разработки организацией новых способов ведения налогового и бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению приказом.

Изменение учетной политики производиться с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

30. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерской отчетности согласно действующего законодательства РФ.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется

31. В годовой бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о наличии и изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации по причине их отсутствия.

Учетная политика для целей налогообложения

32. Раздельный учет доходов и расходов в рамках целевого финансирования осуществляется на основании данных бухгалтерского учета. При этом распределение расходов, относящихся одновременно ко всем видам деятельности, осуществляется в порядке, установленном учетной политикой для целей бухгалтерского учета пропорционально доле поступлений от деятельности в суммарном объеме всех поступлений.

Основные текущие финансовые показатели за отчетный период

Поступление средств целевого финансирования в 2021, 2020 годах и расходование их на цели уставной деятельности представлено в таблице (тыс. руб.).

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020 год
1	2	3
Всего поступило средств целевого финансирования	9 957	7 134
в том числе:		
Целевые взносы	8 632	7 134
Прибыль от приносящей доход деятельности	1	
Прочие	1 330	
Расходы, всего	8 778	7 713
в том числе:		
Расходы на целевые мероприятия	6 530	6 338
Расходы на содержание аппарата управления	2 137	1 375
Прочие	111	

Пояснения к отдельным статьям баланса или иных отчетов

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность перевыпущена в связи с исправлением технических ошибок

Тыс. Руб.

Наименование показателя	Строка отчетности	Значение в первоначальной отчетности	Значение в перевыпущеной отчетности 01.08.2022	Значение в перевыпущеной отчетности 16.09.2022	Разница
1	2	3		4	5
Нематериальные активы	1110	0		14	+14
Дебиторская задолженность	1240	0	980	842	-138
Денежные средства	1250	2 227	2 238	2 238	0
Целевые средства	1350	3 056		3 026	-30
Кредиторская задолженность	1520	0	164	70	-94

Отчет о финансовых результатах перевыпущен в связи с исправлением технических ошибок.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Строка отчетности	Значение в первоначальной отчетности	Значение в перевыпущеной отчетности 16.09.2022	Разница
Проценты к получению	2320	0	1	+1
Чистая прибыль(убыток)	2400	0	1	+1

Отчет о целевом использовании перевыпущен в связи с исправлением технических ошибок.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Строка отчетности	Значение в первоначальной отчетности	Значение в перевыпущеной отчетности 16.09.2022	Разница
Добровольные взносы и пожертвования	6230	10465	8626	-1 839
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	0	1	+1
Прочее	6250	0	1 324	+1 324
Расходы на целевые мероприятия	6310	6 995	6 530	-465
Социальная и	6311	6 995	6 530	-465

Наименование показателя	Строка отчетности	Значение в первоначальной отчетности	Значение в перевыпущеной отчетности 16.09.2022	Разница
благотворительная помощь				
Остаток средств на конец отчетного периода	6400	3 070	3026	-44

В составе основных средств отражены

1. Интерактивная развивающая настенная панель № 2 "Солнышко", срок полезного использования ВСЕГО -36 месяцев, оставшийся срок использования -12 месяцев
2. Интерактивная развивающая настенная панель № 1 "Солнышко" срок полезного использования ВСЕГО -36 месяцев, оставшийся срок использования -12 месяцев
3. Интерактивный развивающий стол "Зебрано micro27" срок полезного использования ВСЕГО -36 месяцев, оставшийся срок использования -12 месяцев
4. Износ за 2021 год по указанным объектам составил 80,51 тыс. руб.

Аренда помещения осуществляется по договору безвозмездного пользования помещением по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр-т Ставки 190

Нематериальные активы такие, как сайт организации учитываются на счете 04 по стоимости оказания услуг по его созданию и запуску. Срок полезного использования сайта -120 месяцев. Фактический срок полезного использования составил 2 месяца. После отчетной даты срок полезного использования составил 118 месяцев.

Резерв под обесценение ТМЦ не формировался в связи с тем, что запасы не используются в коммерческой деятельности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 842 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 814 709,71 руб.;
- Расчеты по налогам- 21 955,90 руб.;
- Расчеты по страховым взносам-440,83 руб.;
- Расчеты с персоналом – 4 543,79 руб.

Резервы сомнительных долгов не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Денежные средства представлены средствами на расчетных счетах Фонда в сумме 2 237 772,60руб.

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов в сумме 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 70 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками –60 091,98руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 12 руб.;
- Расчеты с персоналом-9 745,65 руб.

Заемные средства получены на основании Договора № 5221FND20IERGQ0QQ0QZ3F от 04.08.2020г. в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета социально ориентированным НКО в сумме 1 324 131 рублей 04 копейки и списаны на сч.86.01 по причине выполнения условий предоставления мер господдержки социально-ориентированным НКО.

Целевое финансирование в 2021 году получено в виде пожертвований от юридических и физических лиц, которые были использованы на ведение уставной благотворительной деятельности и грантов, которые были использованы в соответствии с условиями, определенными договорами на предоставление грантов по следующим программам: ФПГ «Теплый Дом»

Добавочный капитал (Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества) сформирован при принятии на учет объектов основных средств в сумме 403тыс. руб.

Применяется Упрощенная система налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов) 10%.

Сумма налога 7 рублей 00 копеек, получена расчетным путем минимального налога от налоговой базы 730руб.

Хозяйственные операции с учредителями и участниками фонда отсутствуют.

Вознаграждение управляющему персоналу в 2021 году составили 1 280,38тыс. руб.

Обеспечения обязательств в 2021 году не выдавались и не получались.

События после отчетной даты отсутствуют.

Существенные ошибки после отчетной даты не выявлены.

Непрерывность деятельности:

Фонд в последующих периодах не планирует приостанавливать или прекращать свою деятельность. Фонд планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство не принимало никаких решений, которые поставили бы под сомнение возможность Фонда осуществлять свою деятельность непрерывно и/or создали бы значительную неопределенность в этом отношении. За отчетный период не произошло никаких событий, которые поставили бы под сомнение возможность Фонда осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

16.09.2022

Президент фонда

Тимченко В.В.



АДМИНИСТРАТИВНАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
ИИН 6166055478 ОГРН 1066166000834

Руководитель задания

