



СОФИЯ

Центр консалтинга и аудита

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
Благотворительного фонда помощи
детям с тяжелыми заболеваниями и их
семьям «КОРАБЛИК»**

за 2018 год

Павловский Посад 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общему собранию учредителей
и иным пользователям
бухгалтерской (финансовой) отчетности
Благотворительный фонд помощи
детям с тяжелыми заболеваниями
и их семьям «КОРАБЛИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» (ОГРН 1127799025529, 119334, г. Москва, Ленинский пр., д.45, помещение XV, комнаты 5-11, этаж 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2018 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 6.5 в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором описаны причины изменения сопоставимых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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 «Центр консалтинга и аудита «София»



Князева А.ИО.

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с
Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 № 359. Член
СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОПНЗ 21603049413

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр консалтинга и аудита «София»

ОГРН 1095035001050

142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 3

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

(Ассоциация) ОРНЗ 11603049748

08.04.2019

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности **/ Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119334, Москва г, Ленинский пр-кт, д. № 45, пом. XV КОМН. 5-11 ЭТАЖ 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2018

94184035

7707491204

88.10

88

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	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	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	3 696	493	785
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 764	4 024	4 476
	Прочие оборотные активы	1260	4	4	-
	Итого по разделу II	1200	6 464	4 521	5 261
	БАЛАНС	1600	6 464	4 521	5 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
6.5	Целевые средства	1350	6 005	2 748	4 958
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	6 005	2 748	4 958
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.3	Кредиторская задолженность	1520	137	511	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.5	Оценочные обязательства	1540	322	1 262	302
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	459	1 773	303
	БАЛАНС	1700	6 464	4 521	5 261



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности
/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
94184035		
7707491204		
88.10		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
/ Частная собственность

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
94184035		
7707491204		
88.10		
88	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 201	14 034
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	-	-
пожертвования на благотворительность	4114	25 201	14 034
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(26 481)	(14 484)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 646)	(6 634)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 448)	(5 063)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 387)	(2 787)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 280)	(450)
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	4315	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 280)	(450)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 024	4 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 764	4 024
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20	(2)



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**
Организационно-правовая форма / форма собственности **/ Частная собственность**

Дата (год, месяц, число)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
94184035		
7707491204		
88.10		
88	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
6.5	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 748	4 958
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
5.1	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	28 397	14 725
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	28 397	14 725
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(22 387)	(13 802)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(22 387)	(13 802)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 907)	(3 133)
6.5	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(705)	(2 085)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(23)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(988)	(1 025)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(214)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(15)	-
	Прочие	6350	(831)	-
	Всего использовано средств	6300	(25 140)	(16 935)
6.5	Остаток средств на конец отчетного года	6400	6 005	2 748



Руководитель

(подпись)

**Акимов Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

**Благотворительный фонд помощи детям с
тяжелыми заболеваниями и их семьям
"КОРАБЛИК"**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о целевом использовании средств за 2018г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2018г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" ИНН 7707491204, ОГРН 1127799025529 с 07 декабря 2012 года, на основании свидетельства о государственной регистрации НКО, выданного Управлением Министерства юстиции Российской Федерации от 07 декабря 2012 года № 1127799025529, учетный № 7714013922.

Юридический и почтовый адрес: 119334, г. Москва, Ленинский проспект, 45 (1 этаж пом. XV ком.5-11).

Среднесписочная численность сотрудников составила:

2018 год	2017 год
6,0	7,0

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2018 году, согласно Уставу является:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,
- Благотворительность.

Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Исполнительного директора от 30 декабря 2014 г. № 1/УП.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2018 год по сравнению с 2017г. изменения не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие – Бухгалтерия автономного учреждения, редакция 8.3. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Информация о высшем и исполнительном органе управления

Высшим органом управления Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" является Общее собрание учредителей фонда.

Общее собрание учредителей фонда осуществляет обеспечение соблюдения уставных целей.

Также органами управления и контроля являются:

- Исполнительный директор;
- ревизионная комиссия.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – исполнительным директором Акимовым Дмитрием Александровичем, который действует на основании Устава и подотчетен Попечительскому совету.

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не имеет в собственности основных средств, нематериальных активов.

Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

3.1. Запасы

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" по состоянию на 31.12.18г. не имеет запасов. Движение в течение 2018г. товарно-материальных ценностей, представлены в таблице:

Запасы

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего		за 2018г.	-	-	10 698	(10 698)	-	-	X	-	-
	5400	за 2017г.	-	-	4 576	(4 576)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие		за 2018г.	-	-	10 698	(10 698)	-	-	-	-	-
	5401	за 2018г.	-	-	10 698	(10 698)	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	-	-	4 576	(4 576)	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

аналогичные ценности		2017г.										
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции и)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	493	-	3 643	-	(467)	-	-	-	78	-	3 748
	5530	за 2017г.	785	-	479	-	(771)	-	-	-	-	-	493
в том числе:													
	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	383	-	3 601	-	(377)	-	-	-	-	-	3 607
	5532	за 2017г.	771	-	383	-	(771)	-	-	-	-	-	383
Прочая	5513	за 2018г.	111	-	42	-	(90)	-	-	-	78	-	141
	5533	за 2017г.	14	-	97	-	-	-	-	-	-	-	111
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2018г.	493	-	3 643	-	(467)	-	-	X	X	X	3 748
	5520	за 2017г.	785	-	479	-	(771)	-	-	X	X	X	493

4.2. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена ниже:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17
Расчетные счета	2 764	4 024
Итого:	2 764	4 024

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

По строкам формы отчета о движении денежных средств № 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» включена сумма налога на добавленную стоимость. В связи с тем, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" плательщиком НДС не является, «входящий» НДС от поставщиков и подрядчиков отдельно на счете 19 не выделяется. Расходы формируются с учетом сумм НДС, предъявленного поставщиками сырья, материалов, товаров, работ, услуг.

4.3. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Благотворительного фонда "КОРАБЛИК".

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.18		На 31.12.17	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	33,8	-	11	-
Итого:	33,8	-	11	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Оста ток на нача ло года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				Поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоор оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Кредиты											
	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2018г.	511	150	1	(511)	-	-	78	229	
в том числе:	5580	за 2017г.	1	503	8	(1)	-	-	-	511	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	511	57	-	(511)	-	-	78	135	
авансы полученные	5581	за 2017г.	1	505	6	(1)	-	-	-	511	
	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	91	1	-	-	-	-	92	
	5583	за 2017г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	
Кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5566	за 2018г.	-	1	-	-	-	-	-	1	
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	511	150	1	(511)	-	X	X	X	X	X	229
	5570	за 2017г.	1	503	8	(1)	-	X	X	X	X	X	511

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

5.1. Поступление средств

Отчет о целевом использовании полученных средств характеризует движение средств, поступающих в распоряжение некоммерческой организации для осуществления тех или иных уставных целей.

Расшифровка статей поступления отчета о целевом использовании средств представлена ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Поступило средств			
Целевые взносы, в т.ч.:	6220	28397	14725
Взносы Учредителя	6221	-	-
Благотворительные пожертвования от физических и юридических лиц, гранты	6222	28397	14725
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	-	-
Прочие, в т.ч.:	6250	-	-
Возврат от поставщиков, неиспользованных денежных средств, ранее перечисленных авансом.	6251	-	-
Всего поступило средств	6200	28397	14725

В течение 2018г. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не вел коммерческую деятельность, выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг отсутствует. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" нес расходы, связанные с осуществлением исключительно уставной деятельности, в 2018 году.

В течение 2018г. фонд получил грант Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 15.12.2017г. № 17-2-015196. на сумму 3 310 тыс. руб., остаток не израсходованного гранта в размере 545 тыс. руб. был возвращен грантодателю.

В ноябре 2018г. была получена первая часть гранта в размере 1 750 тыс. руб. по договору 021-ГМ/18 от 17.10.18 от Комитета общественных связей города Москвы.

6. Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" в течение 2018г. принимал целевые поступления и пожертвования от связанных сторон: от Попечителей, Исполнительного директора, учредителей.

6.2 Вознаграждения членам Попечительского совета и ключевому управленческому персоналу.

Члены Попечительского совета исполняют свои обязанности на общественных началах. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не вправе осуществлять выплату вознаграждений членам Попечительского совета за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с участием в работе Попечительского совета.

6.3 Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6.4 События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, организации не известны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которых организация вела свою деятельность и могли бы повлиять на показатели в отчетности за 2019 год.

6.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде были начислены Оценочные обязательства по отпускам в сумме 322 тыс. руб.

Поскольку в 2017 и 2016 гг. оценочные обязательства не были начислены, в бухгалтерской (финансовой) отчетности 2018 года был произведен пересчет сравнительных показателей предшествующих отчетных периодов, как если бы ошибка предшествующих отчетных периодов никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Были исправлены следующие ошибки:

1) в бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда скорректированы Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 увеличена на 1 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017, на 302 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

2) в бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда скорректированы целевые средства по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016.

Строка 6100 «Остаток средств на начало года» Отчета о целевом использовании средств уменьшена на 302 тыс. руб. за январь-декабрь 2017 года, строка 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» уменьшена на 1 262 тыс. руб. за январь-декабрь 2017 года.

Показатель Строки 6321 «Расходы связанные с оплатой труда» за январь-декабрь 2017 года составил 2 085 тыс. руб. (1 125 тыс. руб. + резервы по отпускам в сумме 1 262 тыс. руб. – 302 тыс. руб. резервы по отпускам по состоянию на 31.12.16г.).

Исполнительный директор



Д.А. Акимов

«20» марта 2019г.

Получено 08.04.2019

Исполнительный директор
ФФ "Кораблик"



Акимов А.А.

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 1 листов

Генеральный директор
ООО «Центр консалтинга и аудита «София»

А.Ю. Книзева

