

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Благотворительного фонда помощи
детям с тяжелыми заболеваниями и их
семьям «КОРАБЛИК»**

за 2022 год

Павловский Посад 2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию учредителей Благотворительного
фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями
и их семьям «КОРАБЛИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» (ОГРН 1127799025529, 117218, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Академический, ул. Профсоюзная, д.17, к.2, помещ. III, ком. 1-9), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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 2022 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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

Мы обращаем внимание на пункт 13 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики. В указанном пункте описаны причины пересмотра первоначально составленной

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

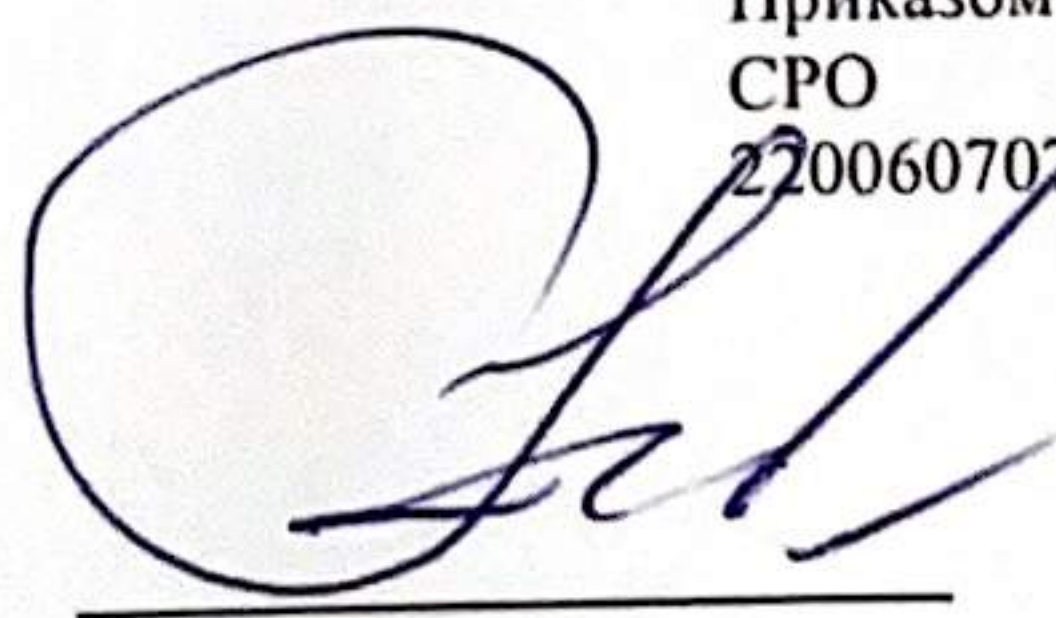
Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»



Князева А.Ю.

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 «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ
22006070752

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение



Князева А.Ю.

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансового Аудита «София»
ОГРН 1205000083562

142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 2

член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация)

ОРНЗ 12006324044

16 ноября 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"	по ОКПО	94184035		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707491204		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКВЭД 2	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / организаций		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	117218, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЦФА "СОФИЯ""				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5035031986		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1205000083562		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	197	398	398
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	197	398	398
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Запасы	1210	-	44	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.	Дебиторская задолженность	1230	3 695	3 837	2 974
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 278	16 462	8 140
5.1.	в том числе: депозиты		5 500	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	22	4
	Итого по разделу II	1200	32 973	20 365	11 118
	БАЛАНС	1600	33 170	20 763	11 516

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
7.	Целевые средства	1350	32 151	19 532	10 634
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	197	398	398
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	32 347	19 929	11 032
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2.	Кредиторская задолженность	1520	84	262	64
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12.	Оценочные обязательства	1540	739	572	420
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	823	833	484
	БАЛАНС	1700	33 170	20 763	11 516



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	136	-
6.1.	в том числе: проценты по депозиту		136	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	136	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(4)	-
7.1.	в том числе: налог по УСН		(4)	-
7.1.	Чистая прибыль (убыток)	2400	132	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	132	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 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

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 784	68 440
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	22 352	54 547
грант	4115	3 650	13 893
Благотворительные целевые пожертвования	4116	21 646	-
прочие поступления	4119	136	-
Платежи - всего	4120	(34 751)	(60 225)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 686)	(46 908)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 634)	(5 857)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
вознаграждения физлицам по договорам гранта	4125	(10 037)	(7 078)
прочие платежи	4129	(1 394)	(382)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 033	8 215
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	(211)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(211)	-
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	(211)	-
--	------	-------	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	12 822	8 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 462	8 140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 278	16 462
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6)	107



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 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 **Собственность благотворительных организаций**

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	19 532	10 634
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
7.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	40 860	60 462
7.1.	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	132	-
7.1.	Прочие	6250	25 296	13 893
	в том числе:			
	гранты	6251	3 650	13 893
	благотворительные целевые пожертвования	6252	21 646	-
	Всего поступило средств	6200	66 288	74 355
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(50 620)	(62 704)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(50 620)	(62 704)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 049)	(2 159)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 843)	(2 020)
	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	(206)	(139)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
2.1.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(211)	-
	Прочие	6350	(789)	(594)
7.2.	Всего использовано средств	6300	(53 669)	(65 457)
7.2.	Остаток средств на конец отчетного года	6400	32 151	19 532

Руководитель  **Акимов Дмитрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

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

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022, отчету
о финансовых результатах и отчету
о целевом использовании средств за 2022г.,
включая основные положения учетной
политики**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2022 год, которая сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2022 год входят:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 год;

Отчет о финансовых результатах за 2022 год;

Отчет о движении денежных средств за 2022 год;

Отчет о целевом использовании средств за 2022 год;

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2022год, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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: 117218, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул. Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

2022 год	2021 год
12,0	8,0

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2022 году, согласно Уставу является:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,
- Благотворительность.

1.3. Учётная политика Организации

В 2022 году БФ «Кораблик» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в БФ «Кораблик» ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности, поступающих в виде пожертвований, ведется без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчетности за 2022г. не пересчитываются сравнительные показатели за предыдущие периоды. Накопленная амортизация рассчитывается на основе имеющейся информации по состоянию на дату перехода исходя из ликвидационной стоимости основных средств, истекшего и оставшегося срока полезного использования и линейного способа амортизации. Суммы накопленного за балансом износа при этом списывается.

В бух отчетности основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Фондом по договору пожертвования, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации-линейным способом.

Ликвидационная стоимость может быть признана нулевой, если предполагаемая цена продажи ОС не является существенной по отношению к его первоначальной стоимости. Предполагаемая цена продажи основного средства не должна оказывать существенного влияния на величину амортизационных отчислений. Уровень существенности цены продажи ОС составляет менее 20% от первоначальной стоимости, ликвидационная стоимость ОС будет равняться нулю.

Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Фонд обеспечивает контроль за их движением. Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Фонд применяет ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержден Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, включая НДС, за исключением возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на счете 19 не выделяется.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:
основных средств и нематериальных активов - 1 раз в три года в 4 квартале;
кассовых операций - 1 раз в квартал;
дебиторской задолженности - ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
материалов - 1 раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
расчетов с бюджетом - ежегодно.

Контроль за хозяйственными операциями осуществляет Исполнительный директор Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 45 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Денежными эквивалентами признаются депозиты со сроком размещения до 3 месяцев.

Налоговый учет ведется бухгалтером Фонда.

1.4 Основа представления информации в отчетности

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 2022 год, утверждена приказом Исполнительного директора от 30 декабря 2021 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).

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

1.5 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.6. 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;
- ревизор (Пахорукова Елена Геннадьевна).

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

Общее собрание учредителей:

Акимов Дмитрий Александрович, Пурим Дмитрий Юрьевич, Гречаниченко Наталья Валерьевна.

Попечительский совет:

Акимова Светлана Игоревна, Гаврилов Леонид Николаевич, Косяков Алексей Владимирович, Львов Николай Владимирович, Пурим Екатерина Владимировна, Тарханова Глафира Александровна, Хасиков Владислав Викторович, Янкин Павел Владимирович.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	398	-	211	-	-	(411)	-	-	608	(411)
	5210	за 2021г.	398	-	-	-	-	-	-	-	398	-
в том числе Офисное оборудование	5201	за 2022г.	398	-	211	-	-	(411)	-	-	608	(411)
	5211	за 2021г.	398	-	-	-	-	-	-	-	398	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не имеет в собственности нематериальных активов. Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

3.1. Запасы

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" по состоянию на 31.12.22г. не имеет остаток запасов. Движение в течение 2022г. товарно-материальных ценностей, представлены в таблице:

Запасы. Наличие и движение запасов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	44-	-	44	24843	(24 886)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	13 313	(13 269)	-	-	X	44	-	44
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	44	-	44	24843	(24 886)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	13 313	(13 269)	-	-	-	44	-	44
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге не имеется.

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:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Измене ния за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величи на резерв а по сомнит ель- ным долгам	результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списани е на финанс овый результ ат	восста- новлени е резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 837	-	3 680	-	(3 874)	-	-	-	52	-	3 695	-
	5530	за 2021г.	2 974	-	3 687	-	(2 824)	-	-	-	-	-	3 837	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 782	-	3 661	-	(3 789)	-	-	-	-	-	3 654	-
	5532	за 2021г.	2 942	-	3 664	-	(2 824)	-	-	-	-	-	3 782	-
Прочая	5513	за	55	-	19	-	(85)	-	-	-	52	-	42	-

5.1. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчетные счета	23 778	16 462
Депозит	5 500	-
Итого:	29 278	16 462

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.

5.2. 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:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Кредиты	5552	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.		-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.		-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	262	3		(233)		52	-	84
	5580	за 2021г.	64	254		(57)		-	-	262
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	262	3		(233)		-	-	32
	5581	за 2021г.	64	254		(57)		-	-	262
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	52	-	52
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5564	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	262	3	-	(233)		52	-	84
	5570	за 2021г.	64	254	-	(57)		-	-	262

5.3. Просроченной кредиторской задолженности не имеется

5.3. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

6.1. Коммерческая деятельность

В течение 2022г. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" Размещал денежные средства в депозит. Сумма полученных процентов по депозиту за 2022г. составила 136 009,05 рублей.

7. Целевые средства

7.1. Поступление средств

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

Целевые средства поступали от физических и юридических лиц, одними их жертвователей являются: ООО «ГЛОБАЛ ИНЖИНИРИНГ», АО «СОВФРАХТ», ООО «ТЕМПЕСТО-ЦЕНТР», ООО «Нескучный город».

Проекты Фонда: медицинские и социальные.

Медицинская помощь: Мир звуков (реабилитация детей с ушками), География здоровья, Пилуля, Лечу лечиться и Неотложная диагностика.

Социальная помощь: Добрые наборы, Коробка храбрости, Культурная реабилитация и Детские пространства.

Гранты и Благотворительные пожертвования

В течение 2022г. фонд получил гранты:

Грант Благотворительного фонда Владимира Потанина, Договор № ГФПАК-0048/22ОТ 11.08.2022г., на сумму 1 000 000,00 руб.,

грант КОМИТЕТ ОБЩЕСТВЕННЫХ СВЯЗЕЙ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ ГОРОДА МОСКВЫ договор № 196-ГМ/22 от 27.10.22 на сумму 2 650 000 рублей.

Благотворительное пожертвование Центр Развития и Поддержки Социально Ориентированных Некоммерческих Организаций ДЕВЕЛОПМЕНТ-ГРУПП АН Договор пожертвования №9П-ТПБ/2022 ОТ 01.08.2022г. на сумму 1 000 000,00 рублей,

Благотворительное пожертвование БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "АБСОЛЮТ-ПОМОЩЬ" Договор № 111-377/2022 от 01.09.2022 на сумму 11 942 080,00 рублей,

Благотворительное пожертвование БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "АБСОЛЮТ-ПОМОЩЬ" по договору №111-229/2021 от 26.08.2021 на сумму 8 704 000 рублей.

Расшифровка статей поступления отчета о целевом использовании средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Поступило средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6222	40 860	60 462
Благотворительные целевые пожертвования	6252	21 646	-
Прибыль от предпринимательской деятельности, Проценты по депозиту	6240	132	-
Прочие, в т.ч.:	6250	3 650	13 893
Гранты		3 650	13893
Всего поступило средств	6200	66 288	74 355

7.2. Использование средств

Расшифровка использования средств по источникам финансирования представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Использовано средств всего, в т.ч.:		(53 669)	(65 457)
За счет Грантов		(3 131)	(11 675)
За счет благотворительных пожертвований, в том числе за счет средств Благотворительных целевых пожертвований:	6300	(50 538) (8 517)	(53 782)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по проекту оплата медицинской помощи	(11 812)
Расходы по проекту Социальная помощь	(20 043)
информационные услуги	(1 192)
КОМАНДИРОВКИ	(181)
Коммунальные расходы	(187)
Оплата труда, вознаграждения по Договорам ГПХ, налоги.	(7 296)
Услуги связи	(225)
Расходы на канцелярию и хозяйственные	(156)
Прочие	(929)

Остаток средств по целевому финансированию на конец отчетного периода составил 32 151 т.р.

8. Связанные стороны

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" в течение 2022г. не принимал целевые поступления и пожертвования от связанных сторон: от Попечителей, Исполнительного директора, учредителей.

9. 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. Размер вознаграждения Исполнительному директору Акимову Д.А. составил за выполнение административно-хозяйственных функций 818 500 руб., за участие и выполнение работ по грантам 1 625 742,42 руб.

10. 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 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.

11. События после отчетной даты

Благотворительный фонд оценил возможное влияние на свое финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в результате ухудшения экономической ситуации, а также снижения объемов благотворительных пожертвований.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Руководство не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение фонда. Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2022г. составили сумму 739 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Оценочное обязательство формируется по отпускам по индивидуальному методу — сумма отпускного обязательства рассчитывается персонально по каждому из сотрудников исходя из количества заработанных неиспользованных дней отпуска на отчетную дату (31 декабря) и величины среднего дневного заработка, с учетом налогов, сборов и иных платежей.

13. Прочая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 29.06.2023г. является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2023г. Исправления внесены в связи с допущенными ошибками:

- скорректирован Бухгалтерский баланс:
- строка 1230 «Дебиторская задолженность»: было 5262 т.р., стало 3695 т.р. (за счет получения документально подтвержденных расходов на медицинские материалы, исследования, лечение на сумму 1 567 т.р.)
- итого по строке 1200 Раздел II было 34540 т.р., стало 32973 т.р.
- по строке 1600 БАЛАНС было 34737 т.р., стало 33170 т.р.
- строка 1350 «Целевые средства»: было 33516 т.р., стало 32151 т.р.
- строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»: было 398 т.р., стало 197 т.р. (разница в сумме 211 т.р. покупка основных средств за счет Целевых пожертвований).
- итого по строке 1300 Раздел III было 33914 т.р., стало 32347 т.р.
- по строке 1700 БАЛАНС было 34737 т.р., стало 33170 т.р.
- Скорректирован отчет о финансовых результатах:
- строка 2350 «Прочие расходы» было (7) т.р., стало 0 т.р.
- строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» было 129 т.р., стало 136 т.р.
- строка 2410 «Налог на прибыль» было (4) т.р., стало 0 т.р. (налог по УСН перенесён и отражен по строке 2460)
- строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» было 125 т.р., стало 132 т.р.
- строка 2460 «Прочее» было 0 т.р., стало (4) т.р.
- строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода» было 125 т.р., стало 132 т.р.

В отчете о движении денежных средств скорректированы следующие строки:
Добавлены строки: -4114 – «Пожертвования на благотворительность» - 22352 т.р.;

4115 – «Гранты» - 3650 т.р.

4116 – «Благотворительные целевые пожертвования» - 21646 т.р.

Скорректирована строка 4120 «Платежи» было (34962), стало (34751) – разница в сумме 211 т.р. (покупка основных средств за счет Целевых пожертвований) отнесена в строку 4220 и 4221. Также на указанную сумму скорректирована строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» было (16897) т.р. стало (16686) т.р.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Из-за корректировки вышеперечисленных строк изменилась строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» было 12822 т.р. стало 13033 т.р.

- скорректирован Отчет о целевом использовании средств:

строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» было (40856) стало (40860) – разница в сумме 4 т.р. ранее сумма была отражена за вычетом налога по УСН – 4 т.р.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражена сумма полученных процентов от размещения средств на депозите за вычетом налога УСН в сумме 132 т.р.

По строке 6250 «Прочие» отражена сумма благотворительных пожертвований, грантов: было 25432 т.р., стало 25296 т.р. (разница 136 т.р. %% по депозитам за вычетом налога УСН перенесена в строку 6240).

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» составляет сумму 50620 т.р. с учетом была указана сумма (49466), сумма 211 т.р. (приобретение оборудования) в уточненном варианте Отчета о целевом использовании средств отражена по строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества».

По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» было 33516 т.р., в результате отражения расходов на сумму 1 567 т.р. и отражения приобретения основного средства за счет средств Жертвователя 211 т.р., начисления амортизации, остаток средств 32151 т.р.

Исполнительный директор

«29» июня 2023г.



Д.А. Акимов



А.Ю. Князева

Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью 14 листов
Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита
«София»

