



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Благотворительного Фонда помощи детям и молодежи
«ГАЛЧОНОК»**

за 2018 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Управляющему совету Благотворительного Фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Благотворительного Фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК» (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовом результате и отчета о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты и целевое использование средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: Благотворительный Фонд «ГАЛЧОНОК»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1127799008611.
Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за 2017 год и 2016 год был проведен другими аудиторами, чьи заключения от 26 декабря 2018 года и 12 октября 2017 года содержали немодифицированное мнение о тех отчетностях.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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;

- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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, 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 задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Колядко Е. Г.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

25 декабря 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	09790995		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД	7722400642		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКФС / ОКФФ	64.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70401	16	
Местонахождение (адрес)	119019, Москва г, Гоголевский б-р, д. № 29, этаж 1 пом. II ком. 6-11		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	1 440	400	170
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
8	Основные средства	1150	837	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 277	400	170
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	-	57	83
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	3 294	4 593	5 157
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 909	41 261	8 947
	Прочие оборотные активы	1260	3	6	-
	Итого по разделу II	1200	50 207	45 918	14 187
	БАЛАНС	1600	52 484	46 318	14 357

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	50 006	45 023	13 615
5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 400	170	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	51 407	45 193	13 615
	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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	693	1 125	742
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	383	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 077	1 125	742
	БАЛАНС	1700	52 484	46 318	14 357

Руководитель

Муравкина Елизавета
Олеговна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 ноября 2019 г.


**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"	по ОКПО	09790995		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722400642		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	70401	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	-	-
5	Прочие доходы	2340	1 647	3 884
	Прочие расходы	2350	(1 538)	(3 673)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	110	211
5	Текущий налог на прибыль	2410	(17)	(39)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	93	172

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	93	172
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Муравкина Елизавета
Олеговна

(расшифровка подписи)

15 ноября 2019 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация	Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"	по ОКПО	2018	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	09790995		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД	7722400642		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	64.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70401	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	45 023	13 615
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
6	Целевые взносы	6220	6 498	1 545
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	70 461	83 301
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	93	172
	Прочие	6250	184	-
	Всего поступило средств	6200	77 237	85 019
	Использовано средств			
5	Расходы на целевые мероприятия	6310	(58 866)	(44 488)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(54 023)	(44 043)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(4 843)	(445)
5	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 831)	(7 610)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 349)	(5 591)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(172)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(77)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 178)	(875)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 055)	(1 144)
5	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 230)	(170)
5	Прочие	6350	(326)	(1 343)
	Всего использовано средств	6300	(72 253)	(53 611)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	50 006	45 023

Руководитель



**Муравкина Елизавета
Олеговна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 ноября 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2018 год

Благотворительного фонда «ГАЛЧОНОК»

1. Общие сведения о Фонде

Полное наименование организации – Благотворительный Фонд помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК» (до 18 июня 2019 года - Благотворительный Фонд помощи детям с органическими поражениями центральной нервной системы «ГАЛЧОНОК»), краткое – Благотворительный Фонд «ГАЛЧОНОК».

Юридический адрес в 2018г. – 127051, г. Москва, Большой Каретный переулок, д. 24.

Благотворительный Фонд «ГАЛЧОНОК» - учрежден Общим собранием Учредителей - Протокол №1 от 5 апреля 2012 г.

Фонд зарегистрирован и внесен в Единый государственный реестр юридических лиц 4 мая 2012 г. - ОГРН № 1127799008611.

На налоговый учет Фонд поставлен 4 мая 2012 г. в Инспекции ФНС России №22 по г. Москве и присвоен ИНН 7722400642. В связи с изменением адреса, 30 июля 2012 г. Фонд был поставлен на учет в Инспекции ФНС России № 7 по г. Москве.

Фонд создан для осуществления деятельности, направленной на:

- содействие в организации реабилитации и лечения детей с органическими поражениями центральной нервной системы;
- содействие в оказании финансовой, социальной, психологической и юридической поддержки семей, воспитывающих детей с органическими поражениями центральной нервной системы;
- содействие в реализации программ по повышению квалификации и обмену опытом между специалистами, работающими с детьми с органическими поражениями центральной нервной системы;
- содействие в создании условий для интеграции в современное российское общество людей с органическими поражениями центральной нервной системы.

Фонд не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2. Структура Фонда

Управляющий Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда. В соответствии с Уставом Фонда, Совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда; принятием другими органами Фонда решений, обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом действующего законодательства РФ. К исключительной компетенции Управляющего Совета относятся решение следующих вопросов:

- определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования имущества;
- формирование исполнительных органов Фонда;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;

- изменение устава Фонда;
- утверждение благотворительных программ;
- назначение аудиторской компании.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. фактическая численность Управляющего Совета Фонда составляет 4 человека.

Президент Фонда - единоличный исполнительный орган управления, осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда. Президент правомочен решать все вопросы деятельности Фонда, которые не отнесены к исключительной компетенции Управляющего Совета:

- без доверенности действует от имени Фонда, представляет его во всех органах государственной власти, органах местного самоуправления, учреждениях, организациях и предприятиях, как на территории России, так и за ее пределами;
- совершает сделки, в том числе подписывает договоры, контракты, соглашения с учетом ограничений, установленных законодательством РФ;
- распоряжается в пределах утвержденного финансового плана (сметы, иных форм финансового планирования) и своей компетенции средствами Фонда, в том числе организует финансирование целевых программ Фонда;
- обеспечивает реализацию программ деятельности Фонда;
- решает вопросы хозяйственной и финансовой деятельности Фонда;
- организует бухгалтерский и налоговый учет и отчетность;
- формирует штат Фонда, утверждает штатное расписание, должностные инструкции и должностные оклады работников Фонда.

10 апреля 2018 г. заседанием Управляющего Совета Фонда действующий Президент Фонда - Юшина Ольга Семеновна была освобождена от своих обязанностей, вновь избранным Президентом стала Муравкина Елизавета Олеговна (Протокол 3/2018). Также был изменен состав Управляющего Совета Фонда (Протоколы: 3/2018 от 10.04.2018, 4-18 от 21.05.2018).

Попечительский Совет Фонда – надзорный орган Фонда, осуществляющий контроль за деятельностью Фонда, за принятием решений Управляющим Советом, Президентом и последовательным исполнением этих решений, за соблюдением законодательства и использованием средств целевым образом. Попечительский Совет был избран 21 июля 2018 г. в составе 5 членов. Результирующее заседание Совета было проведено 20 декабря 2018 г.: сформирована стратегия развития Фонда, утвержден бюджет на 2019 г.

Филиалов и обособленных подразделений Фонд не имеет.

3. Основные элементы учетной политики Фонда

Единовременные поступления и добровольные имущественные взносы от жертвователей, содействующих целям создания Фонда, представляют собой целевые поступления и отражаются при поступлении средств на расчетный счет либо в кассу организации.

Фонд осуществляет обособленный учет государственных целевых средств и прочих благотворительных пожертвований.

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями отражаются на конец отчетного периода по статье «Целевое финансирование» как кредитовое или дебетовое сальдо. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности Фонда не относятся.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию методом ФИФО.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, включая невозмещаемые налоги (в т.ч. НДС). Безвозмездно полученные основные средства принимаются к учету по рыночной стоимости.

При приобретении материальных запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из суммы фактических затрат на их приобретение, включая сумму невозмещаемых налогов (в т.ч. НДС).

НМА принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, при принятии к учету определяется срок полезного использования. Амортизация по нематериальным активам, приобретенным из средств целевого финансирования, а также полученным по договору дарения или безвозмездно, не начисляется.

Расходы на благотворительную деятельность учитываются на счете 86, расходы на поддержание деятельности Фонда (связь, расходы на оплату труда и прочие административно-хозяйственные расходы) отражаются на счете 26. На счете 20 отражаются расходы, которые были осуществлены на организацию мероприятий Фонда (спектаклей и инклюзивного семейного фестиваля «Галафест»).

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

На 2018 г. были введены в действие новые учетные бухгалтерская и налоговая политики. Изменение в бухгалтерской учетной политике связано с формированием ежегодного резерва по отпускам, неиспользованным на конец отчетного года. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение количества дней неиспользованного отпуска по сотрудникам на их среднемесячную заработную плату (включая социальные страховые взносы).

4. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2018 г. сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации, а именно:

Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Налоговым Кодексом Российской Федерации, а также соответствующими методическими рекомендациями и иными нормативными документами Министерства финансов РФ с изменениями и дополнениями, вступающими в силу с 01.01.2013 г. и состоит из следующих форм отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной и текстовой форме.

А также отчетность включает в себя отчет о финансовых результатах.

Налоговая отчетность за 2018 г. составлена в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ.

5. Финансово-хозяйственная деятельность фонда

Целевое финансирование формировалось за счет благотворительных пожертвований на расчетный счет Фонда, поступлений благотворительных взносов через различные виртуальные площадки для сбора средств на помощь подопечным, на различные благотворительные программы, в т. ч. через сайт Фонда.

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ (ст.251 п.2 пп.1) указанные поступления отнесены к поступлениям, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Доходы Фонда формируются из доходов от процентов по депозитам, поступлений от реализации билетов на благотворительные мероприятия. Доходы от процентов, начисляемых на остаток средств на расчетном счете Фонда, за 2018 г. составили 0,4 тыс. руб. Общая сумма полученных доходов за 2018 г. составила – 1 648 тыс. руб., прибыль - 110 тыс. руб., налог за 2018 г. – 17 тыс. руб.

Зарплата управленческого персонала за 2018 г. составила 2 283 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ), включая заработную плату Президента – 1 107 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2018 г. составила 9 человек.

Нематериальные активы (НМА) на 31.12.2017 составляли 400 тыс. руб. и были представлены следующими объектами: Товарным знаком «Абстрактное изображение птички», Товарным знаком «Галчонок», Товарным знаком «Galafest», исключительными

правами на спектакль «СтихоВаренье», исключительными правами на анимационный обучающий фильм в рамках проекта «Травли.net».

В 2018 г. на средства, полученные от Фонда Президентских грантов была закончена серия анимационных фильмов, стоимость которых составила 510 тыс. руб. (включая 170 тыс. руб., которые были признаны на 31.12.2017 г.) Также был выпущен социальный видеоролик, освещающий проблемы детской агрессии, исключительные права были переданы Фонду, стоимость составила – 661 тыс. руб. В Федеральную службу по интеллектуальной собственности была подана заявка на регистрацию товарного знака «Травли.net» (расходы на 31.12.2018 составили 40 тыс. руб.). Товарный знак был признан нематериальным активом в 2019 г. после выдачи свидетельства о его регистрации.

Выбытия НМА в 2018 г. не было. Балансовая стоимость на 31.12.2018 г. – 1 440 тыс. руб.

Наличие и движение запасов в Фонде характеризуется следующими данными (в тыс.руб.).

Запасы – всего	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2016	0	846	763	83
2017	83	2 788	2 814	57
2018	57	2 303	2 360	0

На 31.12.2017 запасы составляли 57 тыс. руб. и были представлены игрушечными наборами для детей. На 31.12.2018 г. запасов в Фонде не было. Движение товарно-материальных ценностей представляет из себя:

- передачу оборудования для инклюзивных классов и «Центра Содействию Семейному Воспитанию «Вера. Надежда. Любовь» - 1 072 тыс. руб.;
- материалы, приобретенные для организации благотворительных мероприятий Фонда – 748 тыс. руб.;
- оснащение для функционирования офиса и прочих административно-хозяйственных нужд Фонда – 483 тыс. руб.

Согласно учетной политике, депозиты квалифицируются в качестве эквивалента денежных средств, только когда они имеют короткий срок погашения, равный трем месяцам или меньше с даты приобретения. Двухмесячный депозит в размере 20 000 тыс. руб., размещенный в Банке ВТБ (ПАО), учтен в составе денежных средств.

Расходы Фонда в 2018 г. подразделяются на расходы по благотворительным программам, осуществляемые в соответствии с основными направлениями деятельности Фонда согласно Уставу, административно-хозяйственные затраты и коммерческие издержки, связанные с организацией благотворительных мероприятий Фонда.

Состав расходов в разрезе благотворительных программ представлен ниже:

Назначение расхода	2017 сумма, тыс.руб.	2018 сумма, тыс.руб.
Программа «Помощь семье»	32 048	40 590
Программа «Инклюзивное образование»	5 606	10 574
Поддержка дома-интерната «ЦССВ «Вера.Надежда.Любовь»	5 326	1 698
Проект «Травли.net»	1 407	3 478
Проект «Паллиативная помощь»	0	1 412
Прочая благотворительная помощь	101	1 114
Итого	44 488	58 866

Состав расходов по созданию/приобретению НМА, сопутствующих управленческих и прочих расходов, связанных с благотворительной деятельностью Фонда, представлен ниже:

Назначение расхода	2017 сумма, тыс.руб.	2018 сумма, тыс.руб.
Оплата труда, включая налоги и взносы, резерв по отпускам	5 591	7 521
Бухгалтерское обслуживание, аудит, юридические услуги	752	1 579
Аренда	875	1 130
Офисные расходы	393	663
Расходы на продвижение бренда Фонда	0	200
Расходы на сбор пожертвований и услуги агентов, по переводу средств	367	137
Создание/приобретение НМА по проекту «Травли.net»	170	1001
Создание/приобретение прочих НМА	0	229
Прочие расходы	975	927
Итого	9 123	13 387

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017 составляла 1 125 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 сумма задолженности снизилась и составляет 693 тыс. руб.

Структура задолженности на 31.12.2018 в целом осталась аналогичной.

Наименование	31.12.2017 сумма, тыс.руб.	31.12.2018 сумма, тыс.руб.
АНО «Центр проблем аутизма: образование, исследования, помощь, защита прав»	277	222
Задолженность по оплате труда	321	117
Подотчетные средства	49	32
Задолженность по НДФЛ и взносам с заработной платы	293	273
Прочие кредиторы (менее 200 тыс.руб.)	185	49

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2017 составляла 4 593 тыс. руб., порядка 80% задолженности – средства, перечисленные медицинским и реабилитационным центрам на проведение курсов реабилитации подопечным Фонда, а также приобретенные для подопечных технические средства реабилитации по программе «Помощь семье». Структура задолженности на 31.12.2018 изменилась в следствии работы с контрагентами по снижению задолженности и составляет – 3 294 тыс. руб.

Наименование	31.12.2017 сумма, тыс.руб.	31.12.2018 сумма, тыс.руб.
ИП Фомин Александр Игоревич	378	401
БФ «Шаг в инклюзию»	0	350
ООО «Актив»	0	345
ООО «Галилео-Мед»	0	264
ООО «Сакура Реабилитационный центр»	1 302	210
ООО «ОТГО БОКК Сервис»	255	182
ООО «Сакура Медицинский центр»	1 269	0
ООО «ПКБ Соло»	227	0
ООО «АРТ-ПРОФИ»	225	0
Прочая задолженность (дебиторы менее 200 тыс.руб.)	937	1 542

Фонд, в установленном законодательством порядке, проводил процедуру взыскания денежных средств с должника ООО «АРТ-ПРОФИ» по организации проведения фестиваля «Галафест». Фактически было взыскано 1 тыс.руб., на оставшуюся сумму 231 тыс.руб. был начислен резерв.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018 отсутствует.

Курс валют по состоянию на 31 декабря 2018 г: 1 доллар USD – 69,4706 руб., 1 евро EUR – 79,4605 руб.

Фонд осуществляет благотворительную деятельность в полном соответствии с ФЗ от 11.08.1995 № 135-ФЗ.

6. Информация о государственной помощи

В 2018 году в рамках договора от 16 октября 2017 г. Фонд получил заключительную часть финансирования в размере 4 587 тыс. руб. от Фонда Президентских грантов на программу развития гражданского общества - проект «Травли.net (в 2017 году финансирование составило 1 545 тыс. руб.). Разработка и внедрение антибуллинговых программ в инклюзивных школах», направленных на формирование психологически безопасной атмосферы в образовательных организациях. Проект состоял из образовательных, информационных и просветительских мероприятий, включая подготовку и издание методологических материалов и анимационных видеоматериалов. Были достигнуты следующие результаты: разработаны методические рекомендации по предотвращению и противодействию явления травли в учебных заведениях для использования в российских учебных заведениях; проведена комплексная интеграция учащихся с особенностями развития в образовательную среду и создание равных возможностей для участия в образовательном и коммуникационном процессе; проведены работы по улучшению психологической ситуации в образовательных инклюзивных учреждениях-партнерах проекта путем вовлечения всех групп целевой аудитории проекта, включая широкую общественность. Активно использовались информационные и медийные возможности, было создано единое информационное пространство для освещения проблематики в целом. Фонд в полном объеме реализовал данный проект.

19 ноября 2018 г. Фонд получил грант от Комитета общественных связей г. Москвы в размере 1 911 тыс. руб. с целью организации Семейного инклюзивного благотворительного фестиваля "Галафест".

В 2018 г. Фонд заключил с Департаментом городского имущества г. Москвы договор безвозмездного пользования объектом нежилого фонда, находящегося в собственности г. Москвы, сроком на 10 лет. Затраты по ремонту помещения в сумме 837 тыс. руб. являются неотделимыми улучшениями и вследствие этого были капитализированы.

Ранее Фонд арендовал помещение по адресу Ленинградский проспект д.47 стр.2, договор аренды был расторгнут в ноябре 2019 г.

7. События после отчетной даты

Управляющий Совет принял решение о переименовании Фонда (Протокол 10/2019 от 18 июня 2019 г.). Новое наименование – Благотворительный фонд помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК». Были открыты новые направления оказания помощи, а также расширена целевая аудитория благополучателей: поддержка будет оказываться не только детям с органическими поражениями центральной нервной системы, но и детям с иными тяжелыми заболеваниями, а также молодежи с органическими поражениями центральной нервной системы и иными тяжелыми заболеваниями. Фонд получил новый юридический адрес: 119019, Москва, Гоголевский бульвар д.29 этаж 1 помещение II комнаты с 6 по 11, который совпадает с фактическим местонахождением Фонда.

Соответствующие изменения в уставе были зарегистрированы Министерством юстиции 28 июня 2019 г.

8. Прочая информация

В 2018 и 2017 гг. чрезвычайных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность, не было.

В 2018 и 2017 гг. кредитных и заемных средств Фонд не получал.

В течение 2018 и 2017 гг. Фонд выполнял требования следующих Федеральных законов:

- от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- от 01.02.2012 г. 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок».

Финансовые показатели деятельности Благотворительного Фонда «ГАЛЧОНОК» не вызывают сомнений в дальнейшей непрерывной деятельности.

Президент

Благотворительного Фонда «ГАЛЧОНОК»



Муравкина Елизавета Олеговна

« 15 » ноября 2019 г.