



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

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

за 2020 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Руководству Благотворительного Фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Благотворительного Фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах 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 Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее 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 Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) 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, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ. Подробная информация о структуре глобальной организации КПМГ доступна на странице home.kpmg/governance

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

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 Компании 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 Компанию, 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 Компании.

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 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;
- 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 Компании;

- 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 Компании 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 Компания 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.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

27 октября 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2020
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	ИНН	09790995		
Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКВЭД 2	7722400642		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	64.9		
Местонахождение (адрес) 119019, Москва г, Гоголевский б-р, д. № 29, этаж 1 пом. II ком. 6-11	по ОКЕИ	70401	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное Общество "КПМГ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Нематериальные активы	1110	1 548	1 468	1 440
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства	1150	24 777	19 674	837
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 326	21 142	2 277
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3.	Запасы	1210	57	299	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	8 666	8 948	3 294
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 080	43 576	46 909
	Прочие оборотные активы	1260	118	115	2
	Итого по разделу II	1200	84 921	52 938	50 205
	БАЛАНС	1600	111 246	74 080	52 482

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	82 970	45 415	50 006
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	81 654	44 405	49 913
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	1 316	1 010	93
6.1.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	26 326	21 142	1 400
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	109 295	66 557	51 406
	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	-	-	-
6.2.	Кредиторская задолженность	1520	707	6 924	693
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.3.	Оценочные обязательства	1540	1 244	599	383
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 951	7 523	1 076
	БАЛАНС	1700	111 246	74 080	52 482

Руководитель

(подпись)

Муравкина Елизавета
Олеговна

(расшифровка подписи)

25 октября 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
 Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2020
09790995		
7722400642		
64.9		
70401	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
7	Проценты к получению	2320	1 287	1 832
	Проценты к уплате	2330	-	-
7	Прочие доходы	2340	572	2 496
	Прочие расходы	2350	(149)	(3 174)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 710	1 154
	Налог на прибыль	2410	(275)	(144)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(275)	(144)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(119)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 316	1 010

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 316	1 010
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Муравкина Елизавета
Олеговна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 октября 2021 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"	по ОКПО	2020	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 2	7722400642		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70401	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	45 415	50 006
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
8	Целевые взносы	6220	7 508	4 095
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	108 926	80 633
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 316	1 010
	Прочие	6250	4 092	389
	Всего поступило средств	6200	121 842	86 127
	Использовано средств			
7	Расходы на целевые мероприятия	6310	(66 958)	(78 010)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(64 916)	(52 956)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(1 199)	-
	иные мероприятия	6313	(843)	(25 054)
7	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 301)	(10 652)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 374)	(5 670)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(11)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(34)	(264)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(836)	(1 033)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 046)	(3 685)
7	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 315)	(68)
7	Прочие	6350	(2 713)	(1 988)
	Всего использовано средств	6300	(84 287)	(90 718)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	82 970	45 415

Руководитель

**Муравкина Елизавета
Олеговна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 октября 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

Благотворительного Фонда «ГАЛЧОНОК»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК» (далее именуемого «Фонд») за 2020 год, подготовленной в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и другими нормами законодательства, регулирующими порядок составления и представления отчетности в Российской Федерации.

1. Общие сведения о Фонде

Полное наименование Фонда – Благотворительный фонд помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК», сокращенное – Благотворительный Фонд «ГАЛЧОНОК».

Юридический адрес: 119019, г. Москва, Гоголевский бульвар, дом 29, эт. 1, пом. II, ком. 6-11.

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.15, а/я 20.

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, 4 июля 2019 г. Фонд был поставлен на учет в Инспекцию ФНС России № 4 по г. Москве.

Фонд создан для достижения следующих целей:

- оказание адресной помощи благополучателям в виде целевого финансирования, способствующего напрямую или опосредованно влиять на повышение качества жизни детей и молодежи с органическими поражениями центральной нервной системы и (или) иными тяжелыми заболеваниями;
- содействие социальной адаптации и интеграции детей и молодежи с органическими поражениями центральной нервной системы и (или) иными тяжелыми заболеваниями в общество путем развития инклюзивной (включающей) среды;
- содействие строительству и модернизации реабилитационных центров для лиц с органическими поражениями центральной нервной системы и /или с иными тяжелыми заболеваниями;
- оказание содействия в организации и проведении научно-практических мероприятий по обучению и обмену опытом в сфере медицинской помощи и реабилитации детей и молодежи с органическими поражениями центральной нервной системы и иными тяжелыми заболеваниями;

- содействие в создании консультативной площадки, оказывающей информационную и юридическую поддержку родителей детей и молодежи с органическими поражениями центральной нервной системы и иными тяжелыми заболеваниями.

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 относится решение следующих вопросов:

- определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования имущества;
- формирование исполнительных органов Фонда;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Фонда;
- изменение устава Фонда;
- утверждение благотворительных программ;
- назначение аудиторской компании.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. фактическая численность Управляющего Совета Фонда составляет 3 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.

Действующим Президентом Фонда является Муравкина Елизавета Олеговна.

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.

Управляющий Совет Фонда 28 декабря 2020 г. провел результирующее заседание, на котором были подведены итоги работы Фонда за 2020 год.

27 октября 2020 г. было принято решение Управляющего Совета Фонда о создании Автономной некоммерческой организации «Центр социальной реабилитации «Под крылом». 26 января 2021 г. запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц - ОГРН № 1217700019976.

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 Фонда с использованием счета 76 для начисления целевых средств.

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 том числе 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 том числе НДС).

Нематериальные активы 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 (расходы на оплату труда, страховые взносы, административно-хозяйственные расходы) отражаются на счете 26.02 (Общехозяйственные некоммерческие расходы). На счете 26.01 (Общехозяйственные коммерческие расходы) отражаются расходы, которые были осуществлены на организацию коммерческих мероприятий Фонда.

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

4. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2020 г. сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации и состоит из следующих форм отчетности:

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

Налоговая отчетность за 2020 г. составлена в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ.

5. Пояснения к активу Бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы (НМА) на 31 декабря 2019 г. составляли 1 468 тыс. руб. и были представлены товарными знаками, исключительными правами на спектакль, серией анимационных обучающих фильмов и социальным видеороликом.

В 2020 г. был признан нематериальным активом видеоролик (аудиовизуальное произведение) о «Галафесте», стоимость которого составила 80 тыс. руб.

Выбытия НМА в 2020 г. не было.

Остаточная стоимость НМА на 31 декабря 2020 г. – 1 548 тыс. руб. (стр. 1110 Баланса).

5.2. Основные средства на 31 декабря 2019 г. составляли 19 674 тыс. руб.

В 2020 г. были введены в эксплуатацию:

- медицинское оборудование стоимостью 4 138 тыс. руб.

- компьютерная техника стоимостью 965 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2020 г. – 24 777 тыс. руб. (стр. 1150 Баланса).

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

Запасы всего	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2019	-	5 140	4 841	299
2020	299	2 389	2 631	57

На 31 декабря 2020 г. запасы составляли 57 тыс. руб. (стр.1210 Баланса) и представлены в основном сувенирной продукцией.

Движение товарно-материальных ценностей представляет:

- передачу оборудования для оснащения ГАУЗ ТО «ДЛРЦ «Надежда», ГБУ ЦСПР "СЕМЬ-Я", ЦСР «Под крылом» – 1 667 тыс. руб.

В основном передача товарно-материальных ценностей осуществляется напрямую благополучателям по договорам благотворительного пожертвования имущества без использования промежуточного учета на счетах запасов.

- материалы для организации благотворительных мероприятий Фонда и оказания социальной и благотворительной помощи – 460 тыс. руб.;

- оборудование, инвентарь, канцелярские, хозяйственные и прочие материалы для функционирования офиса и прочих административно-хозяйственных нужд Фонда – 504 тыс. руб.

5.4. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г. составляла 8 948 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. дебиторская задолженность уменьшилась до 8 666 тыс. руб. (стр.1230 Баланса).

В 2020 г. 69% дебиторской задолженности – средства, перечисленные за технические средства реабилитации для подопечных по программе адресной помощи «Под крылом» и в ГАУЗ ТО «ДЛРЦ «Надежда» г. Тюмени по программе «Содействие созданию реабилитационных центров» на закупку оборудования для проведения профилактических и противоэпидемических мероприятий.

В 2019 г. более 70% дебиторской задолженности – средства, перечисленные за технические средства реабилитации для подопечных по программе адресной помощи «Под крылом» и в ГАУЗ ТО «ДЛРЦ «Надежда» г. Тюмени по программе «Содействие созданию реабилитационных центров», а также медицинским и реабилитационным центрам на проведение курсов реабилитации подопечных Фонда и некоммерческим организациям для поддержки и развития инклюзивного образования.

Наименование	31 декабря 2020 г. сумма, тыс. руб.	31 декабря 2019 г. сумма, тыс. руб.
ООО «Актив»	2 128	778
ООО «ОТТО БОКК Сервис»	1 877	1 270

ООО «Медикал Дистрибьюторс»	1 221	1 625
ИП Ригин Е.В.	900	-
ООО "КОДВИС"	434	-
ЧОУВО "СПБМСИ"	358	-
ООО "ИСТОК АУДИО ТРЕЙДИНГ"	211	-
ООО «РехабМедикал»	-	771
БАНО «ПРЕКРАСНЫЕ ЛЮДИ»	154	690
АО «КПИМГ»	-	576
АНО «Центр проблем аутизма: образование, исследования, помощь, защита прав»	3	308
ООО «Девелопмент-Групп»	-	278
ООО «Родник»	-	277
ООО «Здоровое детство»	-	228
Прочие дебиторы (менее 200 тыс. руб.)	1 380	2 147

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

5.5. Согласно учетной политике, депозиты квалифицируются в качестве эквивалента денежных средств, когда они имеют короткий срок погашения, равный трем месяцам или меньше с даты приобретения. Депозиты в размере 57 000 тыс. руб., размещенные в Банке ВТБ (ПАО), учтены в составе денежных средств (стр.1250 Баланса) (в 2019 году – в размере 28 000 тыс. руб.).

Курс доллара по состоянию на:

31 декабря 2020 г. – 1 доллар USD – 73,8757 руб.

31 декабря 2019 г. – 1 доллар USD – 61,9057 руб.

31 декабря 2018 г. – 1 доллар USD – 69,4706 руб.

6. Пояснения к пассиву Бухгалтерского баланса

6.1. По строке Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр.1360 Баланса) на 31 декабря 2020 г. отражены основные средства и неотделимые улучшения в сумме 24 777 тыс. руб. и нематериальные активы в сумме 1 548 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 19 674 тыс. руб. и 1 468 тыс. руб. соответственно).

6.2. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2019 г. составляла 6 924 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма составила 707 тыс. руб. (стр.1520 Баланса).

Наименование	31 декабря 2020 г. сумма, тыс. руб.	31 декабря 2019 г. сумма, тыс. руб.
ООО «Прометей»	-	3 295
ООО «СМР»	-	1 415
ИП Янко Анастасия Александровна	-	764
ИП Гаврилов Никита Александрович	-	486
АНО "Физическая реабилитация"	288	-
АНО «Центр проблем аутизма: образование, исследования, помощь, защита прав»	266	-
Оплата труда	5	242
Налоги и страховым взносам	50	402
Подотчетные средства	10	14
Прочие кредиторы (менее 200 тыс. руб.)	88	306

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

6.3. По строке Оценочные обязательства (стр.1540 Баланса) отражен резерв на отпуска сотрудников, сумма резерва на 31 декабря 2020 г. составила 1 244 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 599 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 383 тыс. руб.

7. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда

Целевое финансирование формировалось за счет благотворительных пожертвований юридических и физических лиц на расчетные счета Фонда, грантовых средств, поступлений благотворительных взносов через виртуальные (онлайн) сервисы и площадки для сбора средств на утвержденные благотворительные программы 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 по депозитам и процентов, начисляемых на остаток средств на расчетных счетах Фонда, за

2020 г. составили 1 287 тыс. руб. Общая сумма полученных доходов за 2020 г. составила – 1 710 тыс. руб., прибыль – 1 316 тыс. руб., налог за 2020 г. – 275 тыс. руб.

Операций, проведенных взаимозависимыми лицами, не было.

Расходы на оплату труда управленческого персонала, включая страховые взносы, составили 5 374 тыс. руб.

Среднесписочная численность на отчетную дату составила 10 человек (в 2019 году – 10 человек).

Расходы Фонда в 2020 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 расхода средств на целевые программы и мероприятия:

Назначение расхода	2020 год сумма, тыс. руб.	2019 год сумма, тыс. руб.
Программа адресной помощи «Под крылом»	24 093	23 920
Программа «Развитие инклюзивной среды»	17 518	20 238
Программа «Содействие созданию реабилитационных центров»	9 401	6 754
Программа «Поддержки научно-практической деятельности»	4 814	1 413
Программа «Образовательно-просветительская и консультативная поддержка»	9 090	631
Целевые расходы на программу по модернизации и оснащению Фонда	-	22 620
Прочая благотворительная помощь	2 042	2 434
Итого	66 958	78 010

Состав сопутствующих управленческих и прочих расходов, связанных с благотворительной деятельностью Фонда, представлен ниже:

Назначение расхода	2020 год сумма, тыс. руб.	2019 год сумма, тыс. руб.
Оплата труда административно-управленческого состава, включая налоги и взносы	5 374	5 670
Расходы на содержание помещений, связь, программное обеспечение, офисные расходы	1 837	2 249
Расходы на продвижение	1 043	207
Бухгалтерское обслуживание, аудит, юридические услуги	931	1 481
Аренда	-	832
Создание/приобретение основных средств, НМА	5 315	68
Расходы на услуги агентов по переводу средств, комиссия банков и платежных систем	393	320
Курсовая разница	2 197	1 218
Прочие расходы	239	663
Итого	17 329	12 708

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

8. Информация о государственной помощи

По результатам конкурса грантов «Москва – добрый город» Фонд выиграл и получил в декабре 2019 года грант от Департамента труда и социальной защиты населения г. Москвы в размере 4 000 тыс. руб. на реализацию социально значимого проекта - Семейного инклюзивного благотворительного фестиваля «Галафест».

16 июля 2020 г. заключен договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества на реализацию проекта ДОКТОР КИТ: создание информационно-просветительского портала для людей с двигательными и множественными нарушениями развития, их близких и специалистов.

На 1-й этап работы над проектом был перечислен транш в размер 7 508 тыс. руб.

В сентябре 2020 года по итогам конкурса среди социально ориентированных некоммерческих организаций «Москва – добрый город» Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы одобрена заявка на получение помещения в безвозмездное пользование по адресу г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 98, корп.8.

9. События после отчетной даты

В связи со сложной эпидемиологической ситуацией в городе Москве и сохраняющегося риска заражения новой коронавирусной инфекцией от Департамента Культуры города Москвы 09.07.2021 г. был получен официальный отказ на проведение Семейного инклюзивного благотворительного фестиваля «Галафест», решение по реализации проекта было отложено на неопределенный срок и денежные средства перечислены на казначейский счет ДТСЗН города Москвы.

В феврале 2021 г. по итогам конкурсного отбора среди социально ориентированных некоммерческих организаций «Москва – добрый город», при согласии Департамента городского имущества г. Москвы, Фонд заключил договор безвозмездного пользования объектом нежилого фонда с Государственным казенным учреждением «Центр занятости населения города Москвы», расположенным по адресу: г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 98, корп.8. В марте 2021 г. был заключен договор безвозмездного пользования на дополнительное помещение по этому же адресу.

10. Прочая информация

Фонд включен в Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНКО), сформированный в соответствии с подпунктами «а» и «в» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации по итогам встречи с участниками общероссийской акции «Мы вместе» 30 апреля 2020 г., под номером 13835.

Фонд также включен в Реестр некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции и, согласно Федерального закона от 08.06.2020 № 172-ФЗ, получил поддержку в виде освобождения от исполнения обязанности по уплате авансовых платежей по налогам и страховым взносам, относящимся ко 2-му кварталу 2020 года.

В 2020 и 2019 гг. кредитных и заемных средств Фонд не получал.

В течение 2020 и 2019 гг. Фонд выполнял требования следующих Федеральных законов:

- от 07.08.2001 № 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

«25» октября 2021 г.

