

# **Аудиторское заключение независимых аудиторов**

**о бухгалтерской отчетности**

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

**за 2021 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 2021 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 2021 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.

### 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.



Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 22006020423, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 390/22 от 1 июля 2022 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

22 ноября 2022 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация	<b>Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"</b>	по ОКПО <b>09790995</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>7722400642</b>		
Вид экономической деятельности	<b>предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2 <b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Благотворительные фонды / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>70401 / 16</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Местонахождение (адрес)

**119019, Москва г, Гоголевский б-р, д. № 29, этаж 1 пом. II ком. 6-11**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

**АО "Кэпт"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

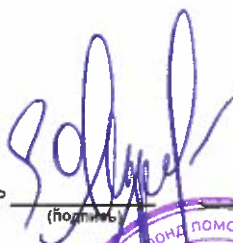
ИНН **7702019950**

ОГРН/  
ОГРНИП **1027700125628**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.	Нематериальные активы	1110	1 548	1 548	1 468
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства	1150	42 797	24 777	19 674
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	44 345	26 326	21 142
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.3.	Запасы	1210	422	57	299
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	9 011	8 666	8 948
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 481	76 080	43 576
	Прочие оборотные активы	1260	13	118	115
	Итого по разделу II	1200	46 927	84 921	52 938
	<b>БАЛАНС</b>	1600	91 272	111 246	74 080

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	43 795	82 970	45 415
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	42 921	81 654	44 405
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	874	1 316	1 010
6.1.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	44 345	26 326	21 142
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	88 140	109 295	66 557
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.2.	Кредиторская задолженность	1520	1 801	707	6 924
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.3.	Оценочные обязательства	1540	1 331	1 244	599
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 132	1 951	7 523
	<b>БАЛАНС</b>	1700	91 272	111 246	74 080

Руководитель


**Муравкина Елизавета  
Олеговна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК"</u>	ИНН	09790995		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7722400642		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Благотворительные фонды / Частная собственность</u>	по ОКЕИ	70401	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7	Проценты к получению	2320	995	1 287
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	572
	Прочие расходы	2350	-	(149)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	995	1 710
	Налог на прибыль	2410	(121)	(275)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(121)	(275)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(119)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	874	1 316

СПРАВОЧНО

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	874	1 316
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Муравкина Елизавета  
Олеговна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.





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

		<b>Коды</b>		
		<b>0710003</b>		
		2021	12	31
		<b>09790995</b>		
		<b>7722400642</b>		
		<b>64.99</b>		
		70401	16	
		<b>384</b>		

Организация Благотворительный фонд помощи детям и молодежи "ГАЛЧОНОК" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	82 970	45 415
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
8	Целевые взносы	6220	10 495	7 508
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	88 886	108 926
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	874	1 316
	Прочие	6250	2 269	4 092
	Всего поступило средств	6200	102 524	121 842
	Использовано средств			
7	Расходы на целевые мероприятия	6310	(106 864)	(66 958)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(102 688)	(64 916)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(995)	(1 199)
	иные мероприятия	6313	(3 181)	(843)
7	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(12 522)	(9 301)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 416)	(5 374)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(4)	(11)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(196)	(34)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 307)	(836)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 599)	(3 046)
7	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(19 225)	(5 315)
7	Прочие	6350	(3 088)	(2 713)
	Всего использовано средств	6300	(141 699)	(84 287)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	43 795	82 970

Руководитель Муравкина Елизавета  
Олеговна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год**

### **Благотворительного Фонда «ГАЛЧОНОК»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда помощи детям и молодежи «ГАЛЧОНОК» (далее именуемого «Фонд») за 2021 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.ІІ, 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 относятся 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 2021 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.

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 2021 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 2021 г. составлена в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ.

#### 5. Пояснения к активу Бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы (НМА) на 31 декабря 2020 г. составляли 1 548 тыс. руб. и были представлены товарными знаками, исключительными правами на спектакль, серией анимационных обучающих фильмов, социальными видеороликами.

Выбытия и поступления НМА в 2021 г. не было.

Остаточная стоимость НМА на 31 декабря 2021 г. – 1 548 тыс. руб. (стр. 1110 Баланса).

5.2. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2020 г. составляла 24 777 тыс. руб.

В 2021 г. были введены в эксплуатацию:

- неотделимые улучшения, связанные с ремонтом помещения, расположенным по адресу: г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 98, корп.8., в сумме 9 557 тыс. руб.
- медицинское оборудование стоимостью 4 508 тыс. руб.
- компьютерная техника стоимостью 1 707 тыс. руб.
- мебель, офисное оборудование стоимостью 2 248 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021 г. – 42 797 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
2020	299	2 389	2 631	57
2021	57	4 197	3 832	422

На 31 декабря 2021 г. запасы составили 422 тыс. руб. (стр.1210 Баланса) и представлены:

- опора для стояния (вертикализатор) – 244 тыс. руб.
- сувенирная продукция, ящики для сбора пожертвований – 178 тыс. руб.

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

Движение товарно-материальных ценностей в 2021 году представляет:

- передача оборудования АНО "Центр социальной реабилитации "Под крылом" – 1 493 тыс. руб.;
- оснащение помещения по адресу г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 98, корп.8 – 1 229 тыс. руб.;
- материалы для организации благотворительных мероприятий Фонда и оказания социальной и благотворительной помощи – 176 тыс. руб.;
- оборудование, инвентарь, канцелярские, хозяйственные и прочие материалы для функционирования офиса и прочих административно-хозяйственных нужд Фонда – 934 тыс. руб.

5.4. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. – 8 666 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность составила 9 011 тыс. руб. (стр.1230 Баланса).

В 2021 г. 77% дебиторской задолженности – средства, перечисленные за технические средства реабилитации по программе адресной помощи «Под крылом» и программе «Содействие созданию реабилитационных центров».

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.

Наименование	31 декабря 2021 г. сумма, тыс. руб.	31 декабря 2020 г. сумма, тыс. руб.
ИП Ананевич Наталья Олеговна	2 426	-
ООО «Актив»	1 401	2 128
ООО «ОТТО БОКК Сервис»	1 221	1 877
Артеага Эрнесто Андрес	635	-

ООО РТ	632	-
ООО ГУТЕ ТЕХНИК	600	-
ИП Коростелев Владимир Алексеевич	520	-
ИП Сперанская Таисия Алексеевна	422	-
ООО «Медикал Дистрибьюторс»	175	1 221
ИП Ригин Е.В.	-	900
ООО "КОДВИС"	-	434
ЧОУВО "СПБМСИ"	-	358
ООО "ИСТОК АУДИО ТРЕЙДИНГ"	-	211
Прочие дебиторы (менее 200 тыс. руб.)	979	1 537
<b>ИТОГО</b>	<b>9 011</b>	<b>8 666</b>

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 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 8 000 тыс. руб., размещенные в Банке ВТБ (ПАО), учтены в составе денежных средств (стр.1250 Баланса) (в 2020 году – в размере 57 000 тыс. руб.).

Курс доллара по состоянию на:

31 декабря 2021 г. – 1 доллар США – 74,2926 руб.

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

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

## 6. Пояснения к пассиву Бухгалтерского баланса

- 6.1. По строке «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (стр.1360 Баланса) на 31 декабря 2021 г. отражены основные средства и неотделимые улучшения в сумме 42 797 тыс. руб. и нематериальные активы в сумме 1 548 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 24 777 тыс. руб. и 1 548 тыс. руб. соответственно).
- 6.2. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. – 707 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма составила 1 801 тыс. руб. (стр.1520 Баланса).

Наименование	31 декабря 2021 г. сумма, тыс. руб.	31 декабря 2020 г. сумма, тыс. руб.
ООО ВНИМАНИЕ И ЗАБОТА	898	-
АНО "Физическая реабилитация"	648	288
АНО «Центр проблем аутизма: образование, исследования, помощь, защита прав»	-	266
Прочие кредиторы (менее 200 тыс. руб.)	255	153
<b>ИТОГО</b>	<b>1 801</b>	<b>707</b>

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

- 6.3. По строке Оценочные обязательства (стр.1540 Баланса) отражен резерв на отпуска сотрудников, сумма резерва на 31 декабря 2021 г. составила 1 331 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 1 244 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 599 тыс. руб.

## 7. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда

Целевое финансирование формировалось за счет благотворительных пожертвований юридических и физических лиц на расчетные счета Фонда, грантовых средств, государственной субсидии, 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. Доходы от процентов по депозитам и процентов, начисляемых на остаток средств на расчетных счетах Фонда, за 2021 г. составили 995 тыс. руб., чистая прибыль – 874 тыс. руб., налог – 121 тыс. руб.

Операций, проведенных взаимозависимыми лицами, не было.

Расходы на оплату труда управленческого персонала, включая страховые взносы, составили 7 416 тыс. руб.

Среднесписочная численность на отчетную дату составила 12 человек (в 2020 году – 10 человек).

Расходы Фонда в 2021 г. подразделяются на расходы по благотворительным программам, осуществляемые в соответствии с основными направлениями деятельности Фонда согласно Уставу и административно-хозяйственные затраты.



Состав расходов в разрезе расхода средств на целевые программы и мероприятия:

Назначение расхода	2021 год сумма, тыс. руб.	2020 год сумма, тыс. руб.
Программа адресной помощи «Под крылом»	54 480	24 093
Программа «Развитие инклюзивной среды»	15 966	17 518
Программа «Содействие созданию реабилитационных центров»	12 576	9 401
Программа «Поддержки научно-практической деятельности»	3 121	4 814
Программа «Образовательно-просветительская и консультативная поддержка»	16 545	9 090
Прочая благотворительная помощь	4 176	2 042
<b>Итого</b>	<b>106 864</b>	<b>66 958</b>

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

Назначение расхода	2021 год сумма, тыс. руб.	2020 год сумма, тыс. руб.
Создание/приобретение основных средств, НМА	19 225	5 315
Оплата труда административно-управленческого состава, включая налоги и взносы	7 416	5 374
Расходы на содержание помещений, связь, программное обеспечение, офисные расходы	3 166	1 837
Курсовая разница	2 319	2 197
Расходы на обучение, тренинги	750	72
Расходы на продвижение	375	1 043
Расходы на аудиторские, юридические, информационно-консалтинговые услуги	615	931

Расходы на услуги агентов по переводу средств, комиссия банков и платежных систем	584	393
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	196	34
Прочие расходы	189	133
<b>Итого</b>	<b>34 835</b>	<b>17 329</b>

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

## 8. Информация о государственной помощи

16 июля 2020 г. был 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.

В 2021 году на 2-й и 3-й этапы работы над проектом были получены транши в размере 6 144 тыс. руб., возвращено 171 тыс. руб.

В соответствии с условиями договора, в декабре 2021 года проект был успешно завершён, отчеты предоставлены грантодателю в установленные сроки.

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.

В ноябре 2021 г. была получена государственная субсидия в размере 307 тыс. руб. по Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 N 1513 "Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции"

21 декабря 2021 г. заключен договор о предоставлении гранта Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы на реализацию Проекта долгосрочной социальной реабилитации детей и молодежи с двигательными нарушениями «Под крылом». На работы над проектом был получен транш в размере 8 216 тыс. руб.

Денежные средства в размере 4 000 тыс. руб. были перечислены на казначейский счет ДТСЗН города Москвы в связи с получением официального отказа от Департамента Культуры города Москвы на проведение Семейного инклюзивного благотворительного

фестиваля «Галафест» по причине сложной эпидемиологической ситуацией в городе Москва и сохраняющегося риска заражения новой коронавирусной инфекцией.

## 9. Прочая информация

Фонд включен в Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций (СОНКО) 30 апреля 2020 г., под номером 13835.

Фонд включен в Реестр негосударственных некоммерческих организаций, взаимодействующих с органами исполнительной власти города Москвы 13 марта 2020 г., под номером 20-0608.

В 2021 и 2020 гг. кредитных и заемных средств Фонд не получал.

В течение 2021 и 2020 гг. Фонд выполнял требования следующих Федеральных законов:

- от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- от 25.12.2008 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



13 марта 2022 г.