



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Благотворительного фонда
«Православного Свято-Георгиевского Катерлезского
женского монастыря»

2021 г.



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правлению Благотворительного фонда
«Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря», сокращенное наименование: БФ «Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря» (ОГРН 1192375072636, 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Фрунзе, д. 186/1, офис 408) (далее – Фонд), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за период 15.10.2019 – 31.12.2020, отчета о финансовых результатах за период 15.10.2019 – 31.12.2020, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение за период 15.10.2019 – 31.12.2020 в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Правления Фонда за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность



А У Д И Т - Э С К О Р Т

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением аудируемого лица, доводя до его 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 аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Руководитель аудиторских проверок высшей категории ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
Квалификационный аттестат (единый) № 03-000691 от 08.10.2014 г. (бессрочный)
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
за основным регистрационным номером записи: 22006008990 МОСКВА * 09
По доверенности №10 от 17 января 2020 года



Алферова И.А.

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

ОГРН 1027700309669

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606054905

30 сентября 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020	0710001
Форма по ОКУД				41846074
по ОКПО				2308269368
ИНН				64.99
по ОКВЭД 2				70401
по ОКОПФ / ОКФС				50
по ОКЕИ				384

Организация **Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

350000, Краснодарский край, Краснодар г, им. Фрунзе ул, д. № 186/1, оф. 408

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7714103163

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027700309669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	266	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	440	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	706	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 711	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 101	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 813	-	-
	БАЛАНС	1600	5 519	-	-

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	4 638	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	706	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 344	-	-
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	97	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	78	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	174	-	-
	БАЛАНС	1700	5 519	-	-



Руководитель

(подпись)

Негрецкулов Валентин
Олегович

(расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

5

Отчет о финансовых результатах
за 15.10.2019 - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"		41846074		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2308269368		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды	/ организаций		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.10.2019 - 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	-	-
	Проценты к получению	2320	66	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	293	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	359	-
	Налог на прибыль	2410	(5)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(20)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	334	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.10.2019 - 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	334	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Носрецулов Валентин

Олегович

(расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за 15.10.2019 - Декабрь 2020 г.**

Организация	Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"	по ОКПО	41846074		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2308269368		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.10.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	77 515	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	334	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	77 850	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(67 101)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(67 101)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 362)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 515)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(82)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 764)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(706)	-
	Прочие	6350	(43)	-
	Всего использовано средств	6300	(73 212)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 638	-

Руководитель _____
(подпись)



Негрецкулов Валентин Олегович
 Катерлезский женский монастырь
 (расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода								
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266	-	
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода						
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
										первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Сайт "георгиевский-монастырь.рф"	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель (подпись) **Негрецкулов Валентин Олегович** (расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	440	-	-	-	-	-	440	-	
в том числе:	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	-	-	440	-	-	-	-	-	440	-	
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	402	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Негрецулов Валентин
Олегович

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

10 сентября 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	792	(792)	-	X	-	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	792	(792)	-	-	503	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	28 815	-	-	-	27 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	28 804	-	-	(27 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 705
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	11	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	28 815	-	-	27 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	- -	35 618 -	- -	- -	(35 521) -	- -	- -	- -	- -	97 -
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	- -	33 382 -	- -	- -	(33 307) -	- -	- -	- -	- -	75 -
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	- -	500 -	- -	- -	(485) -	- -	- -	- -	- -	15 -
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	253 -	- -	- -	(253) -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	- -	1 483 -	- -	- -	(1 476) -	- -	- -	- -	- -	7 -
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	- -	35 618 -	- -	- -	(35 521) -	- -	X X	X X	X X	97 -

20

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

10 сентября 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Негрецкулов Валентин
Олегович
 (расшифровка подписи) ИРЯ

30 сентября 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	284	(206)	-	78
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель **Негрецулов Валентин Олегович**
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись) **Негрецкулов Валентин Олегович** (расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего в том числе:	5900			
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего	5910			
	5920			
в том числе:	5911			
	5921			



Руководитель (подпись) **Негрецкулов Валентин Олегович**
 (расшифровка подписи)

10 сентября 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

10 сентября 2021 г.

1. Общие положения

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного фонда "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" (далее по тексту, Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности с 15 октября 2019 года по 31 декабря 2020 года.

1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за отчетный период с 15 октября 2019 года по 31 декабря 2020 года состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по методу начисления.

1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

1.5. Отчетный период – с 15 октября 2019 года по 31 декабря 2020 года.

1.6. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).

1.7. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

1.8. Фонд заявляет о том, что он намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.9. Данная отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 30 марта 2021 года. Исправления связаны с техническими ошибками.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"

2.2. Сокращенное наименование: БФ "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"

2.3. Юридический адрес: 350000, Краснодарский край, городской округ город Краснодар,

Краснодар г, им. Фрунзе ул, дом 186/1, офис 408

2.4. 350000, Краснодарский край, городской округ город Краснодар, Краснодар г, им. Фрунзе ул, дом 186/1, офис 408

2.5. Дата государственной регистрации: 15 октября 2019г., основной государственный регистрационный номер 1192375072636

2.6. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 21 октября 2019г., регистрационный номер 1192375072636.

2.7. В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

Филиалов и представительств нет.

Обособленных подразделений нет.

2.8. Среднегодовая численность работающих за 2020 г: 4 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2019 г: 1 человек.

Численность работников по состоянию на 01 января 2020 г. составляла 4 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 4 человек.

2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

Основной целью Фонда является осуществление благотворительной деятельности.

Основным видом деятельности Фонда является организация и реализация программ по оказанию всесторонней помощи в воссоздании исторического облика Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря, его популяризации, дальнейшего содержания, сохранения, благоустройства и развития его территории, осуществления на его основе духовно-просветительской деятельности, содействия деятельности в сферах духовного развития личности, сохранения и восстановления памятников русской православной культуры, оказания духовной и материальной помощи как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

Лицензий и допусков нет.

2.10. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.11. Учредителем Фонда является гражданин Российской Федерации:

Негрецкулов Валентин Олегович

К компетенции Учредителей Фонда относятся:

- формирование первоначального состава Правления Фонда;
- назначение Президента Фонда при его создании.

2.12. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

- Высший коллегиальный орган управления – Правление Фонда

Негрецкулов Валентин Олегович

Негрецкулова Вероника Сергеевна

К исключительной компетенции Правления Фонда относятся:

- изменение Устава Фонда;
- определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и

- использования его имущества;
- образование исполнительных органов Фонда и досрочное прекращение их полномочий
 - утверждение и изменение благотворительных программ Фонда;
 - утверждение годового плана (бюджета) Фонда;
 - утверждение годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;
 - утверждение аудиторской организации или индивидуального аудитора Фонда в случаях, предусмотренных законом, или по инициативе Правления Фонда.

- *Единоличный исполнительный орган – Президент Фонда*

Негрецкулов Валентин Олегович

Решение единственного учредителя №1 от 25 сентября 2019 года

Срок полномочий – 10 лет

Президент Фонда осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда, в том числе:

- руководит текущей деятельностью Фонда;
- реализует программы деятельности Фонда;
- выполняет административно-хозяйственные обязанности;
- без доверенности действует от имени Фонда, представляет его в органах государственной власти, во всех учреждениях, организациях на территории Российской Федерации;
- заключает договоры, совершает сделки и другие юридические действия от имени Фонда;
- открывает и закрывает расчетные и иные счета в банках и кредитных организациях;
- организует бухгалтерский учет и отчетность;
- принимает на работу и увольняет сотрудников Фонда, издает приказы и дает указания, обязательные для всех сотрудников Фонда, утверждает штатное расписание.

- *Орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда – Попечительский Совет*

Мельник Иоанн Владимирович

Надененко Денис Андреевич

Решение единственного учредителя №2 от 22 октября 2019 года

Срок полномочий – 1 год.

Протокол заседания Правления №3 от 21 октября 2020 года

Срок полномочий – 1 год.

Члены Попечительского Совета:

- Участвуют в работе Попечительского Совета, в достижении уставных целей Фонда и решении задач деятельности Фонда своими финансовыми, техническими и интеллектуальными ресурсами;
- Содействуют привлечению в Фонд добровольных пожертвований и взносов от граждан и юридических лиц;
- Способствуют распространению информации о деятельности Фонда;
- Оказывают всестороннее содействие в реализации программ Фонда;
- Оказывают помощь в реализации программ Фонда;
- Осуществляют надзорные функции за использованием средств, полученных Фондом на

целевые программы;

– Реализуют задачи Попечительского Совета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и настоящим Уставом.

2.13. В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства Фонда последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

2.14. Фонд не формирует ревизионную комиссию.

2.15. Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ст. 123.17 ГК РФ фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Согласно п. 1 ст. 6 от 11.08.1995 N 135-ФЗ Федерального закона "О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)" благотворительной организацией является неправительственная (негосударственная и немunicipальная) некоммерческая организация, созданная для реализации предусмотренных данным Федеральным законом целей путем осуществления благотворительной деятельности в интересах общества в целом или отдельных категорий лиц.

Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" создан для целей формирования имущества на основе добровольных имущественных взносов и пожертвований, иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для оказания всесторонней помощи в воссоздании исторического облика Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря, его популяризации, дальнейшего содержания, сохранения, благоустройства и развития его территории, осуществления на его основе духовно-просветительской деятельности, содействия деятельности в сферах духовного развития личности, сохранения и восстановления памятников русской православной культуры, оказания духовной и материальной помощи как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

Уставный капитал в фонде не формируется.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации (п. 3 ст. 26 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия организации, невозможно.

Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) в своих Рекомендациях (которые являются общепризнанными международными стандартами по противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) прямо указывает, что у благотворительных организаций не может быть бенефициарного владельца.

Таким образом, бенефициарные владельцы в понимании Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к финансовой отчетности, у Благотворительного фонда "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" отсутствуют.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Президента Фонда № б/н от 16.03.2020 г.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ "О некоммерческих НКО"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Фонда осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская отчетность БФ "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Президента Фонда.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда;

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы". Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 18.12.2019 г.

Фондом ведется отдельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое

финансирование» в момент зачисления средств на счета Организации.

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03 относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

Коммерческие расходы и управленческие расходы, относящиеся к коммерческой деятельности (сч.26.01) ежемесячно списываются в сч.90 «Продажи».

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

Счет 91.02 используется Фондом для отражения расчетов с банком по банковским комиссиям.

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых проектов/программ, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта/программы в общей сумме целевого финансирования, полученного Фондом за период.

В случае, когда определение суммы общехозяйственных расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность Фонда и деятельность Фонда, связанную с получением дохода, не представляется возможным, то распределение таких расходов осуществляется пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств.

По выданным пожертвованиям в случае, когда в договоре не закреплено обязательное предоставление отчета об использовании, вся сумма выданного пожертвования учитывается как использование целевых средств (отражается по Дебету счета 86 «Целевое финансирование»).

По выданным пожертвованиям в случае, когда в договоре закреплено обязательное предоставление отчета, вся сумма выданного пожертвования в момент передачи отражается по дебету на счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», после предоставления отчета учитывается как использование целевых средств (отражается по дебету счета 86). Указанные пожертвования отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или в составе прочих оборотных активов (в зависимости от срока использования пожертвования) до момента истечения срока использования пожертвования, установленного договором пожертвования, и получения отчета об использовании пожертвования.

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от Учредителей Фонда;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования, в том числе носящие целевой характер, предоставляемые гражданами и юридическими лицами;
- доходы (проценты), получаемые по вкладам (иные не запрещенные законодательством поступления)
- имущество, полученное по договорам пожертвования или в порядке наследования на цели, не связанные с формированием целевого капитала;
- труд добровольцев и другие не запрещенные законодательством РФ поступления.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:

- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- финансирование утвержденных благотворительных программ (иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности Фонда).

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана.

В рамках реализации отдельных программ/проектов составляются отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий с указанием информации о планируемых поступлениях добровольных сборов, пожертвований, иных аналогичных поступлений; о планируемых расходах на реализацию мероприятий, об этапах и сроках реализации целевых программ и (или) проектов.

Исходными данными для составления сметы на соответствующий отчетный период являются утвержденные сметы прошлых лет, отчеты об их исполнении.

Для планирования уставной деятельности Фонд в целях составления сметы могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;
- уровень средней заработной платы работников обслуживающего и управленческого аппарата в соответствующей отрасли экономики, в которой осуществляется уставная деятельность Фонда;
- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ((ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Учет активов, обязательств. Доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.
(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Учет материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
(Основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. "в" п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

Дополнительные расходы, связанные с приобретенными ТМЦ, для последующей благотворительной передачи, в стоимость ТМЦ не включаются.

(Основание п. 2 ПБУ 5/01)

Дополнительные расходы, связанные с ТМЦ, предназначенными для предпринимательской деятельности, увеличивают стоимость ТМЦ.

(Основание п. 6 ПБУ 5/01)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, пп. "а" п. 73 Методических указаний)

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

(Основание: п. 74 Методических указаний)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

(Основание: абз. 5 п. 166 Методических указаний)

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Приобретенные НКО в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

Оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Износ основных средств

По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

При выбытии объектов основных средств, включая продажу, безвозмездную передачу и т.д., сумма износа по ним списывается со счета 010 "Износ основных средств". Одновременно производятся записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 01 "Основные средства" и по дебету счета 83 "Добавочный капитал" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые НКОм сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года

5. Вычислительная техника – 3-5 лет

6. Прочее – 3-5 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н

Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей

Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей, используемым в коммерческой деятельности фонда.

Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по следующим видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов:

- Сырье и материалы;
- Тара и тарные материалы;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- Прочие материалы.

Основание: пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате работникам отпускных, отраженные в бухгалтерской отчетности Фонда за 2020 год, в соответствии с ПБУ 8/2010, рассмотрены в таблице п. 4.2 данных Пояснений.

Оценочное обязательство определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Начисленная сумма оценочного обязательства относится в дебет счета 70.БИ (Без Источника).

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

При признании оценочного обязательства, его величина списывается с кредита 70.БИ на счета отражения затрат.

(Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011))

Учет доходов организации

Фонд применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.

Классификация доходов по коммерческой деятельности

Доходы от обычных видов деятельности отсутствуют.

К прочим доходам относятся проценты по договорам банковских вкладов (депозитов).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы по коммерческой деятельности учитываются на счете 26.01 «Общехозяйственные коммерческие расходы» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счете 26.01 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (Дт 90.08 Кт 26.01).

Коммерческие расходы не формируются.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

В состав прочих расходов входят отчисления в резерв по сомнительным долгам.

Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны

конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 1 ст. 1465, ст. 1467 ГК РФ)

По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

(Основание: п. 24 ПБУ 14/2007)

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражен остаток денежных средств на 31.12.2020 на расчетных счетах Фонда в ФИЛИАЛЕ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" в размере 3 101 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетном счете	0	78 187	(75 086)	3 101

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Касса организации	0	122	(122)	0

4.3. По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Признано	Погашено	По состоянию на 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	0	(284)	206	78
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	0	(240)	171	69

в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	0	(44)	35	9
--	---	------	----	---

4.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. в размере 1 711 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	0	28 815	(27 104)	1 711
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0
авансы выданные	0	28 804	(27 099)	1 705
Прочая (налоги)	0	11	(5)	6

Расчеты с контрагентами:

- В КОНТАКТЕ ООО – 245 тыс. руб.
- ГУГЛ ООО – 149 тыс. руб.
- МЭЙЛ.РУ ООО – 82 тыс. руб.
- ООО "ЯНДЕКС" КПП997750001 – 704 тыс. руб.
- Юрьев Александр Сергеевич ИП – 403 тыс.руб. и др.

4.5. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. в размере 97 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступление	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	0	35 618	(35 521)	97
в том числе: расчеты с поставщиками и контрагентами	0	33 382	(33 307)	75
расчеты по налогам и взносам		500	(485)	15
займы	0	253	(253)	0
прочая	0	1 483	(1 476)	7

Расчеты с контрагентами:

- ООО "Инфраструктура благотворительности» - 75 тыс. руб:

4.6. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2020 г. в размере 4 638 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Целевые средства	0	77 850	(73 212)	4 638

В отчётном 2020 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 77 515 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 334 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 73 212 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2020 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы, связанные с оказанием социальной помощи: заработная плата программному персоналу, расходы на проведение мероприятий – 67 101 тыс. руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены следующие целевые расходы по заработной плате – 3 515 тыс. руб.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 82 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» раздела «Расходы на содержание аппарата управления», Отчета о целевом использовании средств отражены следующие административные расходы – 1 764 тыс. руб. (расходы на бухгалтерское и юридическое обслуживание, аудиторские услуги и др.)

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы, связанные с приобретением основных средств и нематериальных активов – 706 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые расходы – 43 тыс. руб. (отрицательные курсовые разницы от переоценки денежных средств, банковские расходы).

4.7. По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 440 тыс. руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 15.10.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020
Основные средства - всего	0	440	0	440
в том числе Офисное оборудование	0	440	0	440

По объектам основных средств некоммерческих организаций, используемых в рамках уставной некоммерческой деятельности, в соответствии с действующим законодательством амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение о суммах износа, начисляемого линейным способом, ежемесячно. Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислен износ	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
					первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	Накопленный износ		
	за 2020г.	-	-	440	-	-	156	-	-	440	156
Основные средства - всего	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2020г.	-	-	440	-	-	156	-	-	440	156
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления износа, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Офисное оборудование	25 -

4.8. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу

Высший коллегиальный орган управления – Правление Фонда

- Негрецкулов Валентин Олегович
- Негрецкулова Вероника Сергеевна

Едиличный исполнительный орган – Президент Фонда

- Негрецкулов Валентин Олегович
- Решение единственного учредителя №1 от 25 сентября 2019 г. Срок полномочий – 10 лет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

4.8.1. Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" не принадлежит к группе компаний.

4.8.2. В 2020 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпуск) основному управленческому персоналу на общую сумму 1 105 тыс. руб., указанные суммы включают НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 223 тыс. руб.

В 2019 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпуск) основному управленческому персоналу на общую сумму 138 тыс. руб., указанные суммы включают НДФЛ, страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 42 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относится - Президент Фонда.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности.

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.
- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.
- Правовые риски связаны с изменением законодательства, в т.ч. налогового и др.
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
- Репутационный риск связан с уменьшением числа контрагентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков исполнения договорных обязательств и т.п.

6. События после отчетной даты

Фондом не применяется Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.

7. Информация об исправлении ошибок.

В 2020 году существенные исправления в бухгалтерский учет не вносились.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Благотворительный фонд "Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" не прекращал деятельность в течение 2020 г и не собирается прекращать деятельность в течение 2021 г. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует

9. Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности Фонда в отчетном периоде не было.

10. В отчетном периоде изменения в Устав Фонда не вносились.

11. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

12. Условных обязательств и активов не имеется.

13. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют (ПБУ 8/2010).

Президент

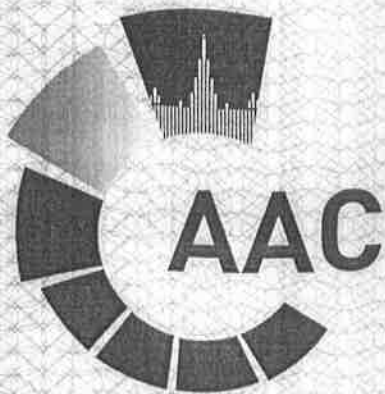
(должность)



(подпись)

Негрецкулов В.О.

(расшифровка подписи)



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ЧЛЕНСТВЕ № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО AAC от 10 ноября 2016 года (протокол № 244) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО AAC 10 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО AAC



А.Д. Шеремет

Прошито, пронумеровано,
скеплено печатью 43 листов

Руководитель аудиторских
проверок высшей категории
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

По доверенности № 10 от 17.01.2020г.
Алферова И. А.

