



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
<https://audit-moscow.com/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Благотворительного фонда
«Православного Свято-Георгиевского Катерлезского
женского монастыря»**

2022



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
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря» (ОГРН 1192375072636) (далее – аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 г., приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, в том числе, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение за 2021 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны события после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и Правления Фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления



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
<https://audit-moscow.com/>

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о



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
<https://audit-moscow.com/>

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением Фонда 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.

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 21706001482)

[подпись]

Дмитрий Александрович Дементьев

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001471)

[подпись]

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

ОРНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669



28 декабря 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|--|---|---------------------------------|----------------------|-------------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | Благотворительный фонд "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 / организаций | | по ОКЕИ 384 | | |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> ДА | <input type="checkbox"/> 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1 | Нематериальные активы | 1110 | 755 | 266 | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.2 | Основные средства | 1150 | 504 | 440 | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 259 | 706 | - |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 241 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 4.4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 114 | 1 711 | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 4.3 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 12 512 | 3 101 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 8 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 14 875 | 4 813 | - |
| | БАЛАНС | 1600 | 16 135 | 5 919 | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| 4.7 | Целевые средства | 1350 | 15 117 | 4 638 | - |
| 4.6 | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 706 | 706 | - |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 15 823 | 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 | - | - | - |
| 4.5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 282 | 97 | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 4.8 | Оценочные обязательства | 1540 | 30 | 78 | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 312 | 174 | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 16 135 | 5 519 | - |



Руководитель

(подпись)

Негрецкулов Валентин
Олегович

(расшифровка подписи)

15 декабря 2022 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| Организация | Благотворительный фонд "Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 41846074 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки | по ОКВЭД 2 | 2308269368 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность благотворительных организаций | по ОКОПФ / ОКФС | 64.99 | | |
| Благотворительные фонды / организаций | | | 70401 | 50 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 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 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 71 | 66 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 135 | 293 |
| | Прочие расходы | 2350 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 206 | 359 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (12) | (5) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | (20) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 194 | 334 |

| 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 | 194 | 334 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель Негрецкулов Валентин Олегович
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 декабря 2022 г.

4

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (год, месяц, число) | 0710003 | | |
| Организация | Благотворительный фонд "Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" | по ОКПО | 2021 | 12 | 31 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 41846074 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки | по ОКВЭД 2 | 2308269368 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность благотворительных организаций | по ОКОПФ / ОКФС | 64.99 | | |
| Благотворительные фонды | / | | 70401 | 50 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 4 638 | - |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 90 662 | 77 515 |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 194 | 334 |
| | Прочие | 6250 | - | - |
| 4.7 | Всего поступило средств | 6200 | 90 856 | 77 850 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (75 748) | (67 101) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (41 710) | (32 408) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | - | - |
| | иные мероприятия | 6313 | (34 038) | (34 693) |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (4 600) | (5 362) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (2 895) | (3 267) |
| | 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 | - | - |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | - |
| | прочие | 6326 | (1 709) | (1 690) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | - | (706) |
| | Прочие | 6350 | (29) | (43) |
| 4.7 | Всего использовано средств | 6300 | (80 377) | (73 212) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 15 117 | 4 638 |



Руководитель Негрецкулов Валентин Олегович
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 декабря 2022 г.

8

**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 | Поступило | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 266 | - | - | - | - | - | - | 266 | - |
| | 5110 | за 2020г. | 266 | - | - | - | - | - | - | 266 | - |
| Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности | 5101 | за 2021г. | 266 | - | - | - | - | - | - | 266 | - |
| | 5111 | за 2020г. | 266 | - | - | - | - | - | - | 266 | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | | 5120 | | 5120 | | 5120 |
| Всего | | | 5121 | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |

5

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |

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 и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 440 | - | - | - | - | - | - | - | - | 440 | - |
| | 5210 | за 2020г. | 115 | - | 325 | - | - | - | - | - | - | 440 | - |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2021г. | 440 | - | - | - | - | - | - | - | - | 440 | - |
| | 5211 | за 2020г. | 115 | - | 325 | - | - | - | - | - | - | 440 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 5240 | за 2021г. | - | 64 | - | - | 64 |
| | 5250 | за 2020г. | - | 325 | - | (325) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Ноутбук | 5241 | за 2021г. | - | 64 | - | - | 64 |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|--|------|-----------|---|-----------|---|
| | | | | | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 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 | 402 | 330 |
| 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 | - | - | - |



Руководитель Негрекулов Валентин Олегович
 (подпись) (ИДН 119731) (расшифровка подписи)

15

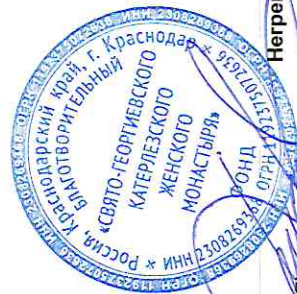
15 декабря 2022 г.

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 | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | |
| | | | | | | | | | | | | | | за 2021г. | за 2020г. |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | - | - | - | 280 | (39) | - | - | - | - | - | 241 | - | - |
| | 5420 | за 2020г. | - | - | - | 792 | (792) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | - | - | - | 280 | (39) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2020г. | - | - | - | 792 | (792) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 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 Негрецулов Валентин Олегович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

14

15 декабря 2022 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 | | | | поступление | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | 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 | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5510 | за 2021г. | 1 711 | - | 29 132 | - | (28 729) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 114 |
| 5530 | за 2020г. | - | - | 28 815 | - | (27 104) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 711 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 1 706 | - | 29 121 | - | (28 717) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 109 |
| | 5532 | за 2020г. | - | - | 28 804 | - | (27 099) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 706 |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 |
| | 5533 | за 2020г. | - | - | 11 | - | (5) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 |
| Итого | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5500 | за 2021г. | 1 711 | - | 30 542 | - | (28 694) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 114 |
| | 5520 | за 2020г. | - | - | 28 815 | - | (27 104) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 711 |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 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 | | | | | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | 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 | балансовая стоимость | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 97 | 36 219 | - | - | 36 034 | - | - | - | - | - | - | - | 282 |
| | 5580 | за 2020г. | - | 35 618 | - | - | (35 521) | - | - | - | - | - | - | - | 97 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 75 | 35 753 | - | - | (34 540 000) | - | - | - | - | - | - | - | 248 |
| | 5581 | за 2020г. | - | 33 382 | - | - | (33 307) | - | - | - | - | - | - | - | 75 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 15 | 436 | - | - | (446) | - | - | - | - | - | - | - | 4 |
| | 5583 | за 2020г. | - | 500 | - | - | (485) | - | - | - | - | - | - | - | 15 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | 256 | - | - | (226) | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 7 | 30 | - | - | (7) | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| | 5586 | за 2020г. | - | 1 483 | - | - | (1 476) | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 97 | 36 219 | - | - | 36 034 | - | - | - | - | - | - | - | 282 |
| | 5570 | за 2020г. | - | 35 618 | - | - | (35 521) | - | - | - | - | - | - | - | 97 |

15 декабря 2022 г.

sd

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 78 | 195 | (243) | - | 30 |
| в том числе: | | | | | | |
| Страховые взносы | 5701 | 9 | 36 | (41) | - | 5 |



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

23

15 декабря 2022 г.

24

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



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

(Handwritten mark)

15 декабря 2022 г.

26

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общие положения

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержат в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительный фонд "Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря" (далее по тексту - Фонд), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н., и состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетный период – с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Сопоставимый период (или предыдущий) отчетный период – с 15 октября 2019 года по 31 декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности и применения принципа начисления.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

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

Сокращенное наименование: БФ "Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря"

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

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

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

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

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Фондом не открывалось.

Среднегодовая численность работников за 2021 г. составила 3 чел., (2020 г. – 4 чел.)

Аудитором Фонда является 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 Фонда аудиторов Ассоциации «Содружество»

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

Органы управления и надзора Фонда и их полномочия

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.

Учредителем Фонда является гражданин Российской Федерации:

Негрецкулов Валентин Олегович.

Попечительский совет Фонда избирается ежегодно. Председателем Попечительского совета в 2021 и 2020 гг. являлся Мельник Иоанн Владимирович, членом Попечительского совета – Надененко Денис Андреевич.

Создание ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом.

Описание характера операций и основных видов деятельности

Основной целью Фонда является формирование имущества и иных не запрещенных законом поступлений, направленных на осуществление программ, связанных с культурой, религией и просвещением, а также для достижения прочих культурных, образовательных, благотворительных и иных общественно полезных целей.

Основным видом деятельности Фонда является организация и реализация программ по оказанию всесторонней помощи в воссоздании исторического облика Православного Свято-Георгиевского Катерлезского женского монастыря. В частности, но не ограничиваясь: его популяризации, дальнейшего сохранения, содержания, благоустройства и развития его территории, осуществления на его основе духовно-просветительской деятельности, а также оказание содействия в сферах

духовного развития личности, сохранения и восстановления памятников русской культуры, оказания духовной и материальной помощи нуждающимся.

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

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

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 Фонд, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

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 Фонда (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 Фонда, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия Фонда, невозможно, поэтому по состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем Фонда как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" являлся Президент Фонда Негрецулов Валентин Олегович.

Связанные стороны

| Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной | Характер отношений |
|--|---|--|
| Негрецулов Валентин Олегович. | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа | Лицо, оказывающее значительное влияние |
| Негрецулова Вероника Сергеевна | Член Правления Фонда | Лицо, оказывающее значительное влияние |

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

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

Учетная политика призвана:

- раскрывать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при Фонде и ведения учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности в части доходов, расходов, имущества, обязательств и целевых средствах Фонда.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 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 Фонда и ведения бухгалтерского учета.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей. Срок полезного использования основных средств определяется на основании оценочного суждения руководства Фонда о периоде возможного использования актива в уставной деятельности Фонда.

Использование целевых средств на приобретение основных средств стоимостью более 40 тыс. руб. и других внеоборотных активов отражается по счету учета средств целевого финансирования в разрезе соответствующего источника в корреспонденции со счетом учета «Добавочного капитала» в части фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. Основание: п. 15, 16 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)", Примечания 6 к бухгалтерскому балансу, форма которого утверждена Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (Приложение N 1).

В соответствии с Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.04.2001 N 2689) Глава III пункт 17, амортизация по

объектам ОС Фонда не начисляется, по ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Принятые Фондом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Оборудование – 3-5 лет;

Мебель – 3-10 лет;

Вычислительная техника – 3-5 лет;

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 не применяется. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованных Фондом, отражается на счете 001 "Арендованные основные средства" по балансовой стоимости арендодателя на основании Справки о балансовой стоимости объекта основных средств. При отсутствии информации об учетной стоимости основного средства оно учитывается по расчетной стоимости, которая является произведением ежемесячной арендной платы по договору аренды основного средства и срока аренды по договору в месяцах.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам Фонда не начисляется в соответствии с Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.01.2008 N 10975) Глава IV пункт 24.

Материально-производственные запасы

Фонд, начиная с отчетности за 2021г., применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учетной политики Фонда в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета запасов является номенклатурная (реестровая) единица или партия, однородная (реестровая) группа запасов.

Запасы Фонда, используемые в уставных целях, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, для чего перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится тест на обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по стоимости каждой единицы.

Резервы под обесценение

Резервы по обесценению запасов создаются по каждой единице, в случае наличия признаков обесценения.

Резерв не создается по материальным ценностям, полученным Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится в размере 100% суммы дебиторской задолженности контрагента при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 365 дней и одновременном наличии признаков сомнительности долга.

Оценочные значения

Оценочным значением являются в том числе, но не ограничиваясь: сроки полезного использования активов, величина резерва под обесценение основных средств, финансовых вложений, дебиторской задолженности, материально-производственных запасов, а также величина резервов по условным фактам хозяйственной деятельности.

Учет и ежегодная проверка оценочных значений 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., а также Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 167н.

Прочие резервы

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

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Целевые поступления на уставную деятельность

Фонд ведет свою деятельность за счет источников формирования имущества в денежной и иных формах, а именно:

- взносы и единовременные поступления от учредителей Фонда,
- добровольные имущественные взносы и пожертвования, предоставляемые гражданами и юридическими лицами в денежной или натуральной форме,
- субсидии и гранты,
- выручка от реализации товаров, работ и услуг Фонда и иные доходы от разрешенной законом приносящей доход деятельности,
- доходы от иных внереализационных операций,

- труд добровольцев,
- иные не запрещенные законодательством РФ формы привлечения средств.

Учет пожертвований и других целевых поступлений на осуществление программ и проектов, получаемых от доноров, производится обособленно на специальном счете в аналитическом разрезе назначения целевых средств и в разрезе источников их поступления. Остатки и обороты по счету учета средств целевого финансирования раскрываются в показателях Отчета о целевом использовании средств за период. При этом, в показатель по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» отчета о целевом расходовании средств включается прибыль, полученная Фондом от ведения деятельности, приносящей доход.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы Фонда» ПБУ 9/99).

Выручка признается Фондом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Фонд имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Фонда к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основными источниками поступлений Фонда являются добровольные взносы и пожертвования, не являющиеся доходами и учитываемые на счете, предназначенном для учета средств целевого финансирования, обособленно от иных поступлений, классифицируемых как «поступления от деятельности, направленной на получение дохода».

Расходы

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности и деятельности, приносящей доход, ведется отдельно, методом начисления на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство». По окончании отчетного периода доля затрат по основной уставной непредпринимательской деятельности закрывается за счет средств целевого финансирования, а доля затрат, отнесенная на деятельность, приносящую доход, формирует показатель по строке 2120 «Себестоимость продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах.

К административным расходам относятся расходы на управление Фондом, в том числе расходы на бухгалтерское обслуживание. Общехозяйственные расходы, относящиеся к деятельности, приносящей доход, учитываются по методу «директ-костинг» и формируют показатель строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочее

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, база для начисления налога – «Доходы», ставка - 6%. В соответствии п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ налогоплательщики, выбравшие в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшают сумму налога, исчисленную за налоговый (отчетный) период, в том числе на суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплаченных (в пределах исчисленных сумм) в данном налоговом (отчетном) периоде, но не более, чем на 50%.

Руководством фонда принято решение о неприменении в бухгалтерском учете, нераскрытии в бухгалтерской отчетности:

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н., - в связи с отсутствием необходимости.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий для определения уровня существенности 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 приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

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 1110 "Нематериальные активы" отражены исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности:

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|-------------------------|----------------------------|-----------|--------|----------------------------|
| Нематериальные активы | 266 | 489* | 0 | 755 |

*Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка движения нематериальных активов представлена в Пояснении №1.

4.2 По строке 1150 "Основные средства" отражены не амортизируемые вложения в компьютерную и офисную технику:

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|-------------------------|----------------------------|-----------|--------|----------------------------|
| Основные средства | 440 | 64 | 0 | 504 |

Расшифровка движения основных средств представлена в Пояснении №2.

4.3. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" показан остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда в ФИЛИАЛЕ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" в размере 12 512 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 3 101 | 109 585 | (100 458) | 12 512 |

4.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток краткосрочных финансовых активов Фонда на 31.12.2021 г. в размере 2 635 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|---|----------------------------|-----------|----------|----------------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 1 711 | 29 132 | (28 729) | 2 114 |

Расшифровка движения дебиторской задолженности по категориям представлена в Пояснении №5.

Наиболее крупными по удельному весу дебиторами Фонда на 31.12.2021г. являются:

- ООО «ВКонтакте» (дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 357 тыс. руб.)
- ООО «Яндекс» (дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 1 023 тыс. руб.)

В сопоставимом периоде на 31.12.2020 г. такими дебиторами являлись:

- ООО «ВКонтакте» (дебиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 245 тыс. руб.)
- ООО «Яндекс» (дебиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 704 тыс. руб.)
- ИП Юрьев (дебиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 403 тыс. руб.)

Перед формированием бухгалтерской отчетности Организацией была проведена проверка дебиторской задолженности покупателей и поставщиков на предмет отнесения к сомнительной. В связи с отсутствием признаков сомнительности резерв по дебиторской задолженности на 31.12.2021 и 31.12.2020 не создавался.

4.5. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» (в тыс. руб.) отражены краткосрочные финансовые обязательства Фонда:

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|-----------|----------|----------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 97 | 36 219 | (36 034) | 282 |

Расшифровка движения кредиторской задолженности представлена в Пояснении №5.

Наиболее крупными по удельному весу кредиторами на 31.12.2021г. являются:

- ООО Миксплат (кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 156 тыс. руб.)
- ООО Инфраструктура благотворительности (кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 83 тыс. руб.)

В сопоставимом периоде такими кредиторами являлись:

- ООО Инфраструктура благотворительности (кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 83 тыс. руб.)

4.6. Показатель по статье Бухгалтерского баланса 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» представлен нематериальными активами и основными средствами, сформировавшими добавочный капитал Организации на отчетную дату.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|-----------|--------|----------------------------|
| Приобретение активов за счет целевых средств | 706 | 0 | 0 | 706 |

4.7. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2021 г. в размере 14 632 тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.2021 |
|-------------------------|----------------------------|-----------|----------|----------------------------|
| Целевые средства | 4 638 | 90 856 | (80 377) | 15 117 |

В отчётном 2021 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Добровольные пожертвования – 90 662 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности – 194 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств на основной проект Фонда – 75 748 тыс. руб. в том числе: на оказание благотворительной помощи 41 710 тыс., руб., на рекламу деятельности Фонда и обслуживание сайта 33 305 тыс. руб., заработная плата программного персонала и привлеченных специалистов 688 тыс. руб., прочие расходы на целевые мероприятия 47 тыс. руб.

В составе строки 6326 «Прочие расходы» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы на бухгалтерские и юридические услуги в размере 1 132 тыс. руб., текущие расходы на аренду, транспорт, интернет, телефонную связь в размере 577 тыс. руб.

В сопоставимом периоде 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 на основной проект Фонда – 67 101 тыс. руб., в том числе: на оказание благотворительной помощи 33 693 тыс. руб., на рекламу деятельности Фонда и обслуживание сайта 30 191 тыс. руб., заработная плата программного персонала и привлеченных специалистов 900 тыс. руб., прочие расходы на целевые мероприятия 2 317 тыс. руб.

Расшифровка АХР расходов по видам приведена по строкам Отчета о целевом использовании средств.

Расходование денежных средств производилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2021 и 2020 год, соответственно.

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

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2020 | Признано | Погашено | По состоянию на 31.12.2021 |
|--|----------------------------|----------|----------|----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 78 | 196 | (243) | 30 |
| в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям | 69 | 159 | (202) | 25 |
| в том числе оценочные обязательства по страховым взносам | 9 | 37 | (41) | 5 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

К основному управленческому составу персоналу Фонда относятся лица, наделённые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности, в частности Президента Фонда.

В 2021 г. Организацией начислено краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии, льготы, компенсации) основному управленческому персоналу на общую сумму 1 331 тыс. руб., в том числе страховые взносы 224 тыс. руб., (в сопоставимом периоде – 1 421 тыс. руб., в том числе взносы - 265 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Займы, основному управленческому персоналу не предоставлялись. Вознаграждения членам Правления Фонда в 2021 г. и в 2020 г. не выплачивались. Прочих операций со связанными сторонами Фондом не осуществлялось.

Прочее

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.

Существенные ошибки в отчетности за предыдущие отчетные периоды не выявлены: исправления в бухгалтерскую отчетность прошлых лет не вносились, претензии и штрафы налоговых органов отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют, деятельность, подлежащая прекращению, отсутствует.

Государственная помощь

Организацией не получались бюджетные субсидии, долгосрочные и краткосрочные бюджетные кредиты в 2020-2021 гг.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Фонда в бухгалтерской отчетности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на состояние российской экономики оказывают санкции, введенные против России, кроме того, процентные ставки для заемного капитала остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению притока пожертвований от доноров в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущими годами, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Фонда в будущем. Руководство Фонда считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

Кредитный риск – это вероятность того, что Фонд понесет убыток вследствие отказа/невозможности контрагентов исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате предоставления контрагентам Фонда отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Фондом осуществляется непрерывный мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неплатежа Фонд отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению вопросов, при необходимости руководство Фонда готово взыскать задолженность через суд и службу судебных приставов. Руководство Фонда проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченную дебиторскую задолженность. Ежегодно пересматривается резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности контрагентов. По состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи отсутствием признаков неплатежеспособности.

Риск ликвидности связан с возможностями Фонда своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам, задолженность по заработной плате и налоговые обязательства. Риск ликвидности - риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций во времени потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Руководство Фонда ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств, т.к. стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и увеличивать объемы финансирования. В Фонде разработаны процедуры минимизации таких убытков, например, повышены требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, контролируется достаточность денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

Руководством Фонда не установлено обстоятельств, в силу которых Фонд не сможет исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Прочие риски

Деятельность некоммерческих организаций находится под наблюдением, как со стороны общественности, так и со стороны государственных органов. Вопросы целевого использования средств являются наиболее привлекающими внимание как доноров, так и контролирующих сторон, поэтому руководство Фонда уделяет особое внимание детальной проработке смет расходов, программ и осуществляемых проектов, в том числе, но не ограничиваясь:

- планирование деятельности в долгосрочной и краткосрочной перспективе;
- контроль целевого использования полученных средств;
- контроль направления и получения средств адресной помощи надлежащими благополучателями;
- контроль и санкционирование платежных операций.

Российское законодательство, в том числе налоговое, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Фонда может быть оспорена налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу производимых операций. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Не представляется возможным достоверно оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предполагает, что влияние дальнейшего развития событий может быть не значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства Фонда, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Фонд в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Оценка руководства Фонда последствий влияния коронавируса на текущую деятельность, в частности:

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

Деятельность Фонда не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды, и незначительно подвержена риску, связанному с политической ситуацией в мире, так как Фонд не использует иностранную валюту в расчетах, отсутствует зависимость от приобретения импортного оборудования, сырья и аналогичных товаров.

Условные факты и прочие условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на дату подписания отчетности Фонд не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств и/или активов.

События после отчетной даты

В связи с недавним развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало и продолжает оказывать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, однако ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Фонд расценивает комплекс ограничений и событий в течение 2021 года и в качестве дополнительно возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности, однако руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда и предпринимает соответствующие операционные решения.

Данная бухгалтерская отчетность за 2021 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2021 от 31-03-2022 г. Исправление связано с дополнительным отражением расходов в 4 квартале 2021 года и внесением дополнений в настоящие Пояснения.

Президент

(должность)

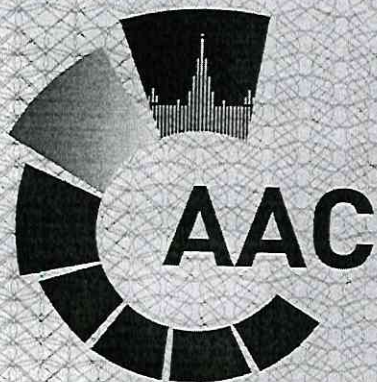


(подпись)

Негрецкулов В.О.

(расшифровка подписи)

15 декабря 2022 года



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