

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской отчетности

**Благотворительного фонда
реабилитации детей,
перенесших тяжелые
заболевания «Шередарь»**

за 2022 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Правлению Благотворительного фонда реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания «Шередарь».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания «Шередарь» (ОГРН 1123300001220), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
- отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания «Шередарь» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2022 год 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", 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 нами мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит»

Руководитель аудита
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Игуш Наталья Александровна
ОРНЗ 22006043111

Таскаев Андрей Витальевич
ОРНЗ 22006036844

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРАВОВЕСТ Аудит»,
115093, г. Москва, 1-й Щипковский пер., д. 20, этаж 2, помещение 1, комната 13,
ОРНЗ 11206022578

«31» октября 2023 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Благотворительный фонд реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания "Шередарь"	по ОКПО	10475164		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3321999051		
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)
601131, Владимирская обл, Петушинский р-н, Сосновый Бор п

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	50	50	50
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	284 346	240 324	306 812
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	284 396	240 374	306 862
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	344	86 859	652
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 203	9 226	5 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 500	65 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 395	14 237	15 094
	Прочие оборотные активы	1260	193	77	84
	Итого по разделу II	1200	8 636	175 399	21 217
	БАЛАНС	1600	293 031	415 773	328 080

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Благотворительный фонд реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания "Шередар"	по ОКПО	10475164		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3321999051		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды	/		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	20 807	22 730
	Себестоимость продаж	2120	(23 609)	(16 441)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 802)	6 289
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 514)	(2 336)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 316)	3 953
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 906	4 693
	Прочие расходы	2350	(4 807)	(4 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 217)	4 606
	Налог на прибыль	2410	(195)	(264)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 412)	4 342

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Благотворительный фонд реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания "Шередарь"		2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	10475164		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ИНН	3321999051		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКВЭД 2	68.2		
Благотворительные фонды	/	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	179 657	96 295
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	16 877	8 035
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	4 341
	Прочие	6250	2	78 495
	Всего поступило средств	6200	16 879	90 871
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 114)	(3 521)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(4 114)	(3 521)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(127 344)	(3 277)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 407)	(2 468)
	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	(122 937)	(809)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 337)	-
	Прочие	6350	(851)	(711)
	Всего использовано средств	6300	(135 646)	(7 509)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	60 890	179 657

Руководитель  **Давидсон Ксения Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о
целевом использовании за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;
- Отчет о целевом использовании средств за 2022 год;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31.03.2023 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация об организации

Наименование организации – Благотворительный фонд реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания «Шередарь», краткое наименование — Фонд «Шередарь» Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 33 № 001777979 выдан УФНС по Владимирской области)

ИНН/КПП - 3321999051/332101001

ОГРН - 1123300001220

Дата государственной регистрации -23.11.2012 г (свидетельство серия)

Фактический и юридический адрес организации – Владимирская области, Петушинский р-н, пос.Сосновый бор.

Адрес нахождения обособленных подразделений:

- Владимирская область, Петушинский р-н, д.Заднее поле;
- г.Москва, Газетный пер. д.3-5, стр.1

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Исполнительный орган Фонда – Директор – Давидсон Ксения Владимировна

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	*Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Давидсон Ксения Владимировна	Директор	50000,00(Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек	Оклад по трудовому договору

**-вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочные, долгосрочные не выплачивались.*

Высший орган управления – Правление Фонда — Приложение №1 Список правление на 31.12.2022

Аудит осуществляет – ООО "ПРАВОВЕСТ Аудит" 115093, г. Москва, 1-й Щипковский пер., д. 20, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022578

1.3. Основные виды деятельности Фонда (Некоммерческая деятельность):

- проведение реабилитационных программ для детей и молодых людей (в возрасте до 25 лет), перенесших тяжелые заболевания;
- социальная адаптация детей и молодых людей, перенесших тяжелые заболевания;
- организация для детей и молодых людей, здоровых и перенесших тяжелые заболевания культурно-массовых, образовательных, спортивных и других мероприятий

1.4. Вспомогательные виды деятельности Фонда (Коммерческая деятельность):

- сдача в аренду имущества фонда, другие виды предпринимательской деятельности для достижения уставных целей организации;

1.5. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Фонда за 2022 год составила – 10 человек.

2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг.

Сумма безвозмездно поступивших средств в качестве благотворительных пожертвований по основному виду деятельности Фонду составила тыс.рублей — 16 877 тыс.рублей

Выручка по вспомогательным видам деятельности от реализации составила тыс. рублей (без учета НДС):

-сдача в аренду имущества Фонда — 20 807 тыс.руб.

2.1. Порядок признания выручки

- на основании первичных документов (актов выполненных работ), признаются в тех же отчетных периодах, в которых они были подписаны.

2.2. Объемы продаж по видам деятельности:

тыс.руб.

№№ п.п.	Вид деятельности	2022	2021
1	Сдача в аренду имущества Фонда	20 807	22 730

2.3. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж:

руб.

№№ п.п.	Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от (продаж) без НДС	% в общем объеме выручки
1.	ООО "ОТДЫХ ПЛЮС"	20 396 435,49руб.	98,02%
2.	ПАО "МТС"	377 502,58руб.	1,81%

3. Состав прочих доходов по некоммерческой деятельности:

3.1. Состав прочих поступлений (тыс.руб.)

Наименование статьи	2022	2021
Целевые пожертвования на благотворительную деятельность	14 315	83 352
Гранты	2 562	1 178
Прочие	2	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	-	4 341
Итого прочие доходы	16 879	88 871

4. Информация о займах и кредитах.

Величины обязательств по займам (кредитам) и сроки их погашения – 0 тыс.руб

Наименование кредитора и реквизиты соглашения	Вид кред. продукта	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Валюта кредита (RUR, USD, EUR)	Текущая задолженность (с учетом суммы начисленных %):
						По состоянию на: 31.12.2021

-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

5. Нематериальные активы

В 2022 году Фондом затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) не производилось. Переоценка НМА не производится.

6. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении №2 к Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты основных средств	2021г.	2021г.	2020г.
Земельные участки	17 128	17 128	17 128
Объекты природопользования	-	-	-
Прочие объекты основных средств	234 632	230 197	230 197

Объекты незавершенного строительства: на 31.12.2021 - 92 064 тыс.руб., в том числе здания и сооружения – 90 789 тыс.руб., оборудование к установке 1 276 тыс.руб., на 31.12.2022 – 140 596 тыс.руб., в том числе здания и сооружения – 140 596

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении №3 к Пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Фондом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Таб.8.1(тыс.руб.)

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО СБЕРБАНК	1 500	09.01.2023	5,17 % годовых
Итого депозитные вклады	1 500	X	X

Депозиты Фонда размещаются в рублях. Сумма процентов учитывается по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы" в корреспонденции со счетом 76 "Прочие дебиторы и кредиторы" (при предоставлении займа работнику со счетом 73). Согласно п. 16 ПБУ 9/99 проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному п. 12 ПБУ 9/99.

9. Дебиторская/кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской/кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №4 к Пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 642 тыс. руб. (из них 632 тыс. являются сомнительными, компания находится на стадии банкротства)

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 197 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	(тыс.руб.)	
	2022г.	2021г.
Страховые взносы – всего	-	88
в том числе:		
- Фонд социального страхования	-	-
- Пенсионный фонд	-	88
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-
Прочее	-	
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	-	88

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	(тыс.руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль (УСН)	32	-
Налог на добавленную стоимость	-	-
Налог на имущество	-	-
Акциз	-	-
Штрафы и пени	-	-
Прочие	4	1
Итого задолженность по налогам и сборам	36	1

10. Информация об учетной политике в организации

10.1. Элементы учетной политики:

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации (в т.ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) – определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. По основным средствам данные которые отсутствуют в вышеуказанном Классификаторе срок полезного использования определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока полезного использования этого объекта и других технических характеристик, в том числе рекомендаций производителей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем объектам. [п. 18 ФСБУ 6/2020].

Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020);

Способы начисления амортизации для каждой группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020);

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 3 лет включительно

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Вышеуказанные активы учитываются для дальнейшей их инвентаризации на забалансовом счет МЦ.04

Способ оценки МПЗ по их группам - принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости. Учетная стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) определяется в оценке по себестоимости каждой единицы.

11. Информация об изменениях в учетной политике

1) В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2) В связи с досрочным применением ФСБУ 6/2019 «Основные средства» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с изменением учетной политики были произведены следующие корректировки предыдущих периодов:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	240 735	(411)	240 324
Итого по разделу I	1100	240 785	(411)	240 374
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	86 449	411	86 859
Итого по разделу II	1200	174 989	411	175 399
БАЛАНС	1600	415 773	-	415 773

12. Наличие условных обязательств и условных активов.

12.1. Условные обязательства: нет.

12.2. Условные активы: нет.

13. Изменения сравнительных показателей

В соответствии с ПБУ 22/2010 существенные ошибки предшествующего отчетного года, не было выявлены до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год существенных ошибок, которые искажают показатели.

14. Данные о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

(тыс.руб.)

Вид энергетических ресурсов	2022 год		2021 год	
	Сумма затрат (всего)	в т.ч. на уставные цели фонда	Сумма затрат (всего)	в т.ч. на уставные цели фонда
Газ	3 525 тыс.руб.	3 525 тыс.руб.	3 183 тыс.руб.	3 183 тыс.руб.
Электроэнергия	4 431 тыс.руб.	4 431 тыс.руб.	2 954 тыс.руб.	2 954 тыс.руб.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации отсутствуют.

16. Дополнительное пояснение к бухгалтерской отчетности.

16.1. Дополнительное пояснение к бухгалтерской отчетности по строке 2510 формы 2:

По строке 2510 отчета о финансовом результате указывают суммы изменения добавочного капитала, что в последующем отражается на изменении показателя по строке 1360 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Расходы на строительство и приобретение основных средств в 2015-2020гг. осуществлялись за счет целевых поступлений и увеличивают стоимость «Добавочного капитал», данная сумма справочно указывается в графе 2510.

16.2. Дополнительное пояснение к бухгалтерской отчетности .

Пожертвования на уставную деятельность Фонда, прочите поступления:

тыс.руб.

Источники формирования имущества	Объем поступлений
	За отчетный год
Гранты	2 562
Целевые поступления (включая пожертвования), гранты от российских некоммерческих организаций	439
Целевые поступления (включая пожертвования) от российских коммерческих организаций	1 636
Целевые денежные средства полученное в виде пожертвований учредителей/управления Фонда	10 000
Денежные средства полученные в виде пожертвования от физических лиц на уставную деятельность фонда	2 240
Прочие поступелния	2
Прибыль от приносящей доход деятельности	0
Всего поступило	16 879

17. Информация о забалансовых счетах.

12.1. Материальные ценности в эксплуатации. Сумма износа на 31.12.2022 составила 15 692 тыс.руб.

18.Связанные стороны:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- *приобретение и продажа товаров, работ, услуг;*
- *аренда имущества и предоставление имущества в аренду;*
- *финансовые операции, в том числе целевые поступления на уставную деятельность фонда.*

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Общество с ограниченной ответственностью "АМРИТ" (Правление Фонда/Поставщик услуг) – 5 631 тыс. рублей(поступление услуг)
- ЧУ ДО "ИНТЕРНЕСЕНЕЛ ХАУС" (учредитель Фонда/Благотворитель) – 10 000 тыс. рублей

19. Угроза непрерывности деятельности

Руководство Фонда считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Фонда следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Фонд..

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать деятельность непрерывно.

20. Информация о бенефициарных владельцах:

Благотворительный фонд реабилитации детей, перенесших тяжелые заболевания «Шередарь» в отношении бенефициарных владельцев сообщает следующее,

данное определение не может быть применимо по отношению к благотворительному фонду, поскольку ни учредители, ни правление таковыми не являются, так как не имеют никаких имущественных прав в отношении фонда. Задачей учредителей было создание (учреждение) фонда, а задачами правления является управление делами фонда на безвозмездной основе.

Директор

Давидсон К.В.

Главный бухгалтер

Квасова В.О.



СПИСОК ПРАВЛЕНИЯ:

Председатель правления:

Баршак Александр Дмитриевич (паспорт гражданина РФ серия 45 05 № 101773 выдан отделом внутренних дел «Даниловский» города Москвы, код подразделения: 772-093).

Члены правления:

- **Похилько Анастасию Владимировну**, паспорт серия 45 20, № 925069, выдан ГУ МВД России по г. Москве 24.09.2020 г., код подразделения 770-020;
- **Сотникова Владислава Андреевича**, паспорт серия: 38 08, № 575583, выдан: 24.09.2008 г., ОУФМС России по Курской области в ЖАО гор. Курска, код подразделения 460-006;
- **Скоробогатова Сергея Сергеевича**, паспорт серия 46 10 № 043115, выдан Малинским отделением милиции Ступинского ОВД Московской обл. 22.06.2001 г., код подразделения: 503-110

Состав утвержден Протоколом № 30 от 25.10.2021г.

Директора _____ Давидсон К.В.
«_____» декабря 2022 года



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 2022г.	92 065	84 333	(30 042)	(4 045)	142 310
	5250	за 2021г.	76 616	19 302	(3 853)	-	92 065
Карусель	5241	за 2022г.	642	-	-	-	642
	5251	за 2021г.	-	642	-	-	642
Платформа подъемная для инвалидов в креслах колясках(ППИ-Г)	5242	за 2022г.	634	-	-	-	634
	5252	за 2021г.	-	634	-	-	634
Изготовление и монтаж Ограждения из нержавеющей	5243	за 2022г.	-	438	-	-	438
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Детский оздоровительно-реабилитационный центр (Здания Клуба и пристройка под Классы)	5244	за 2022г.	76 616	-	-	-	76 616
	5254	за 2021г.	76 616	-	-	-	76 616
Детский оздоровительно-реабилитационный центр (Здания жилого комплекса для персонала)	5245	за 2022г.	14 173	49 807	-	-	63 980
	5255	за 2021г.	-	14 173	-	-	14 173
Midi-контроллеры Ableton Push2	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ди-Бокс ART DPDB	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Усилитель для наушников	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Звуковая карта Behringer	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Микшерный пульт Behringer X32		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель инструментальный invotone		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутационный разъем invotone		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Активные мониторы KRK RP7G4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Студийный микрофон Neumann		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
MIDI-клавиатура NOVATION		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крепление для студийных мониторов OnStage		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аксессуар и комплектующий для микрофона OnStage		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аксессуар и комплектующий для микрофона Superlux		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	17 128	17 128	17 128
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись) 

Давыдов Ксения Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 599	(632)	4 449	-	-	(5 552)	-	-	(3 643)	-	-	-	-	36	41	6 572	(1 369)
	5530	за 2021г.	5 349	-	6 082	-	-	(3 833)	-	-	(2 807)	-	-	-	-	1	-	7 599	(632)
в том числе:	5511	за 2022г.	642	(632)	1 744	-	-	-	-	-	(3 643)	-	-	-	-	-	-	2 386	(1 369)
	5531	за 2021г.	641	-	1	-	-	-	-	-	(2 807)	-	-	-	-	-	-	642	(632)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 311	-	2 699	-	-	(5 014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 996	-
	5532	за 2021г.	4 489	-	5 476	-	-	(3 654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 311	-
Прочая	5513	за 2022г.	646	-	5	-	-	(538)	-	-	(5)	-	-	-	-	36	41	190	-
	5533	за 2021г.	220	-	604	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	1	-	-	646	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	7 599	(632)	4 449	-	-	(5 552)	-	-	(3 643)	-	-	-	-	36	41	6 572	(1 369)
	5520	за 2021г.	5 349	-	6 082	-	-	(3 833)	-	-	(2 807)	-	-	-	1	-	-	7 599	(632)

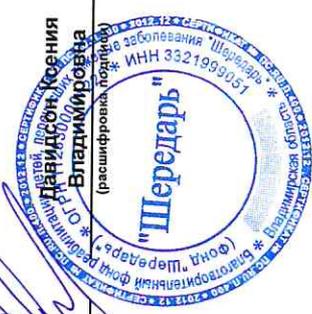
4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
Владимирова
 (расшифровка подписи)

"Шередарь"
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	1 500 -	65 000 -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель _____
 (подпись)

Давыдов Ксения Владимировна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



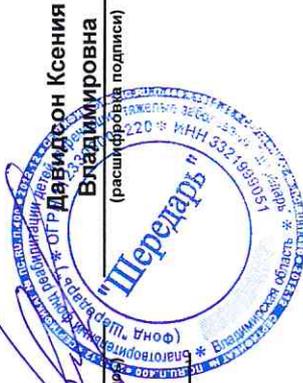
7. Затраты на производство (расходы на продажу/проведение мероприятий)*

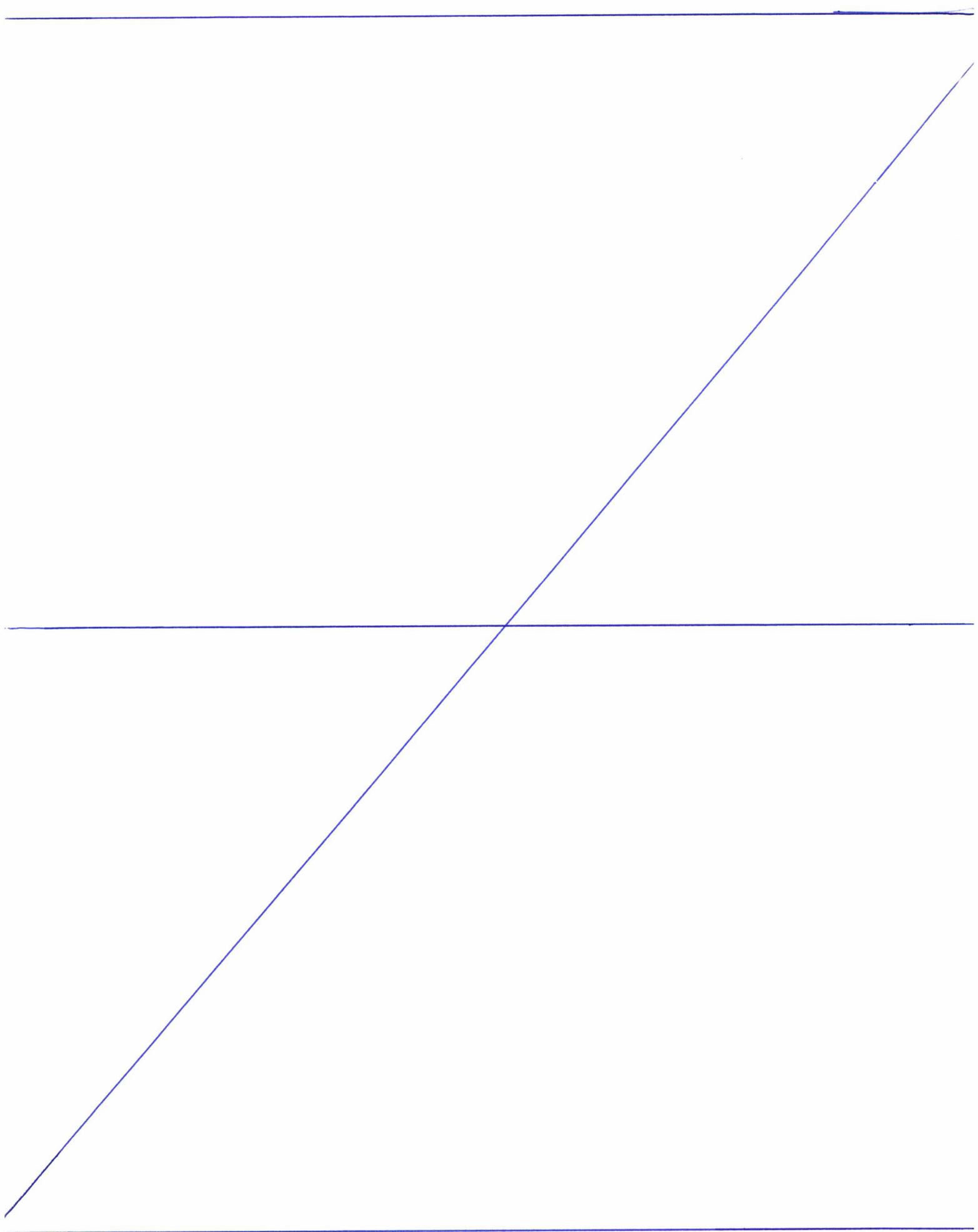
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	17 132	6 310
Расходы на оплату труда	5620	2 477	2 125
Отчисления на социальные нужды	5630	857	473
Амортизация	5640	10 659	81 937
Прочие затраты	5650	41 344	17 159
Итого по элементам	5660	72 469	108 004
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(81 937)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	81 937	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 406	26 067

Руководитель _____
 (подпись)

Давыдов Ксения Владимировна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.





Пронумеровано на 31

листах



Игуш
Игуш Н.А.
Генеральный директор
ООО «ПРАВОВЕСТ АУДИТ»

