

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

Благотворительного фонда помощи
детям с тяжелыми заболеваниями и их
семьям «КОРАБЛИК»

за 2021 год

Павловский Посад 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию учредителей Благотворительного
фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями
и их семьям «КОРАБЛИК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» (ОГРН 1127799025529, 119334, г. Москва, пр-кт Ленинский, д.45, Э/П/К 1/XV/5-11), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям «КОРАБЛИК» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2021 год 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 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 13 в пояснениях к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики. В указанном пункте описаны причины пересмотра первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления 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 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 (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 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 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 «Центр Финансового Аудита «София»



Князева А.Ю.

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение



Князева А.Ю.

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с
Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 № 359. Член
СРО «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ
22006070752

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с
Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 № 359. Член
СРО «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ
22006070752

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансового Аудита «София»

ОГРН 1205000083562

142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 2

член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация)

ОРНЗ 12006324044

30 сентября 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"	по ОКПО	94184035		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707491204		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКВЭД 2	88.10		
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)	119334, Москва г, Ленинский пр-кт, д. № 45, пом. XV КОМН. 5-11 ЭТАЖ 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "ЦФА "СОФИЯ""					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5035031986		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1205000083562		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	398	398	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	398	398	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Запасы	1210	44	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	3 837	2 974	1 462
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 462	8 140	2 736
	Прочие оборотные активы	1260	22	4	4
	Итого по разделу II	1200	20 365	11 118	4 202
	БАЛАНС	1600	20 763	11 516	4 202

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	19 532	10 634	3 786
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	398	398	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	19 929	11 032	3 786
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	262	64	53
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12.1	Оценочные обязательства	1540	572	420	363
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	833	484	417
	БАЛАНС	1700	20 763	11 516	4 202



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций**

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
)	94184035		
Д	7707491204		
Н	88.10		
О	50		
2			
С	70401		
И	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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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

Руководитель

(подпись)



**Акимов Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ
ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения
проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
94184035		
7707491204		
88.10		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 440	34 209
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
пожертвования на благотворительность	4114	54 547	21 189
грант	4115	13 893	13 020
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(60 225)	(28 416)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 908)	(17 591)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 857)	(5 458)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
вознаграждения физлицам по договорам гранта	4125	(7 078)	(3 901)
прочие платежи	4129	(382)	(1 466)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 215	5 793
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(398)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(398)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(398)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 215	5 395
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 140	2 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 462	8 140
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	107	9

Руководитель _____
(подпись)

**Акимов Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

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

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / **Собственность благотворительных организаций**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
))	2021	12	31
О	94184035		
Н	7707491204		
р	88.10		
2			
С	70401	50	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 634	3 786
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
7.1	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	60 462	34 208
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
7.2	Прочие	6250	13 893	4 257
	Всего поступило средств	6200	74 355	38 465
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(62 704)	(28 112)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(62 704)	(28 112)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 159)	(2 907)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 020)	(2 401)
	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	(139)	(506)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(398)
	Прочие	6350	(594)	(200)
7.3	Всего использовано средств	6300	(65 457)	(31 617)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	19 532	10 634

Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий

Александрович

(расшифровка подписи)

30 июня 2022 г.

**Благотворительный фонд помощи детям с
тяжелыми заболеваниями и их семьям
"КОРАБЛИК"**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на
31.12.2021 и отчёту о целевом использовании
средств за 2021 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2021г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2020г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2021 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021;
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
3. Отчет о движении денежных средств за 2021 год;
4. Отчет о целевом использовании средств за 2021 год;
5. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" ИНН 7707491204, ОГРН 1127799025529 с 07 декабря 2012 года, на основании свидетельства о государственной регистрации НКО, выданного Управлением Министерства юстиции Российской Федерации от 07 декабря 2012 года № 1127799025529, учетный № 7714013922.

Юридический и почтовый адрес: 119334, г. Москва, Ленинский проспект, 45 (1 этаж пом. XV ком.5-11).

Среднесписочная численность сотрудников составила:

2021 год	2020 год
8,0	8,0

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2021 году, согласно Уставу является:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,
- Благотворительность.

1.3. Учётная политика Организации

В 2021 году БФ «Кораблик» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в БФ «Кораблик» ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности, поступающих в виде пожертвований, ведется без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N26Н.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда и/или для управленческих нужд, а также если объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и не предполагается последующую перепродажу данного объекта.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых более чем на 30% отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов. Стоимость объектов, используемых только в некоммерческой деятельности, включает в себя предъявленный поставщиком налог, который в учете отдельно не показывается.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Фондом по договору пожертвования, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Срок полезного использования основного средства устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Фонд обеспечивает контроль за их движением. Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, включая НДС, за исключением возмещаемых налогов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на счете 19 не выделяется.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов - 1 раз в три года в 4 квартале;

кассовых операций - 1 раз в квартал;

дебиторской задолженности - ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

материалов - 1 раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

расчетов с бюджетом - ежегодно.

Контроль за хозяйственными операциями осуществляет Исполнительный директор Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Налоговый учет ведется бухгалтером Фонда.

Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Исполнительного директора от 30 декабря 2014 г. № 1/УП.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2021 год по сравнению с 2020г. изменения не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие – Бухгалтерия автономного учреждения, редакция 8.3. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Информация о высшем и исполнительном органе управления

Высшим органом управления Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" является Общее собрание учредителей фонда.

Общее собрание учредителей фонда осуществляет обеспечение соблюдения уставных целей.

Также органами управления и контроля являются:

- Исполнительный директор;
- ревизионная комиссия.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – исполнительным директором Акимовым Дмитрием Александровичем, который действует на основании Устава и подотчетен Попечительскому совету.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	398	-	(191)	-	-	-	398	(191)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	-	-	398	-	(191)	-	-	-	398	(191)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не имеет в собственности нематериальных активов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

3.1. Запасы

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" по состоянию на 31.12.21г. имеет остаток запасов в сумме 44 тыс руб. Движение в течение 2021г. товарно-материальных ценностей, представлены в таблице:

Запасы. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	13 313	(13 269)	-	-	X	44	-	44
	5420	за 2020г.	-	-	-	10 313	(10 313)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	13 313	(13 269)	-	-	-	44	-	44
	5421	за 2020г.	-	-	-	10 313	(10 313)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге не имеется.

4.1. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего												
		5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая		5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего												
		5510	за 2021г.	2 974	-	3 687	-	(2 824)	-	-	3 837	-
		5530	за 2020г.	1 462	-	2 865	-	(1 353)	-	-	2 974	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

[illegible]

4.2. по контрагенту ООО "Честные Люди" имеется сомнительная задолженность на сумму 125 600,00 руб.

5.1. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Расчетные счета	16 462	8 140
Итого:	16 462	8 140

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

По строкам формы отчета о движении денежных средств № 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» включена сумма налога на добавленную стоимость. В связи с тем, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" плательщиком НДС не является, «входящий» НДС от поставщиков и подрядчиков отдельно на счете 19 не выделяется. Расходы формируются с учетом сумм НДС, предъявленного поставщиками сырья, материалов, товаров, работ, услуг.

5.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Благотворительного фонда "КОРАБЛИК".

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Кредиты	5552	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	5560	за 2021г.	64	254	-	(57)	-	-	-	-	262
	5580	5580	за 2020г.	53	14	-	(3)	-	-	-	-	64
в том числе:												262
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	5561	за 2021г.	64	254	-	(57)	-	-	-	-	
	5581	5581	за 2020г.	53	14	-	(3)	-	-	-	-	64
авансы полученные	5562	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5564	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	5550	за 2021г.	64	254	-	(57)	-	X	-	-	262
	5570	5570	за 2020г.	53	14	-	(3)	-	X	-	-	64

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

6.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В течение 2021г. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не вел коммерческую деятельность, выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг отсутствует. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" нес расходы, связанные с осуществлением исключительно уставной деятельности.

7. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

7.1. Поступление средств

Отчет о целевом использовании полученных средств характеризует движение средств, поступающих в распоряжение некоммерческой организации для осуществления тех или иных уставных целей.

7.2. Гранты

В течение 2021г. фонд получил гранты: Грант Благотворительного фонда Владимира Потанина, Договор № ГФНИ-006/20 от 08.06.2020 г., на сумму 300 000,00 руб., ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ Дог. № 017-НКО/21 от 21.12.2021 на сумму 3 593 213,00 рублей, Грант от БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "АБСОЛЮТ-ПОМОЩЬ" на сумму 10 000 000 руб.

Расшифровка статей поступления отчета о целевом использовании средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Поступило средств			
Целевые взносы, в т.ч.:	6230	60 462	24 396
Благотворительные пожертвования от физических и юридических лиц	6230	60 462	34 208
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240		
Прочие, в т.ч.: Гранты	6250	13 893	4 257
Всего поступило средств	6200	74 355	38 465

7.3. Использование средств

Расшифровка использования средств по источникам финансирования представлена ниже:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Использовано средств всего, в т.ч.:	6300	(65 457)	(31 617)
За счет Грантов		(11 675)	(6 474)
За счет благотворительных пожертвований		(53 782)	(25 143)

Остаток средств по целевому финансированию на конец отчетного периода составил 19 532т.р.

8. Прочие пояснения

8.1. Связанные стороны

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" в течение 2021г. принимал целевые поступления и пожертвования от связанных сторон: от Попечителей, Исполнительного директора, учредителей.

9.1. Вознаграждения членам Попечительского совета и ключевому управленческому персоналу.

Члены Попечительского совета исполняют свои обязанности на общественных началах. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не вправе осуществлять выплату вознаграждений членам Попечительского совета за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с участием в работе Попечительского совета. Размер вознаграждения Исполнительному директору Акимову Д.А. составил за выполнение административно-хозяйственных функций 597 149 руб., за участие и выполнение работ по грантам 1 203 088,56 руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11. События после отчетной даты

Благотворительный фонд оценил возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Фонд подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021г.

2. Фонд оценил возможное влияние на свое финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в результате ухудшения экономической ситуации, а также снижения объемов благотворительных пожертвований:

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Руководство не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение фонда. Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2021г. составили сумму 572 тыс. руб.

13. Информация об исправлении бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 30.06.2022 является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.22. Исправления внесены в связи с допущенными ошибками:

- скорректирован Бухгалтерский баланс в части корректировки строки денежные средства и денежные эквиваленты, строки Целевые средства.
- скорректирован Отчет о целевом использовании средств.

Исполнительный директор

«30» июня 2022г.


 Д.А. Акимов

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 25 листов

Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»

А.Ю. Князева

