

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Благотворительного фонда помощи детям
с тяжелыми заболеваниями и их семьям
«КОРАБЛИК»
за 2023 год**

г. Павловский Посад 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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, 117218, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Академический, ул. Профсоюзная, д.17, к.2, помещ. III, ком. 1-9), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и отчету о целевом использовании средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2023 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), 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 (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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. 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 12 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики. В указанном пункте описаны причины пересмотра первоначально составленной

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 руководства 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.

Сведения об аудиторской организации

| | |
|--|--|
| Наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансового Аудита «София» |
| Место нахождения | 142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 2 |
| Основной государственный регистрационный номер | 1205000083562 |
| Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор | Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» |
| Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) | 12006324044 |

Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»



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 Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 22006070752.

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 Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 22006070752.

13 декабря 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|------|
| | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| 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 | | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
117218, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9

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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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 | 1 054 | 197 | 398 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 054 | 197 | 398 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | 44 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 4.1. | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 679 | 3 695 | 3 837 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 5.1. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 27 626 | 29 278 | 16 462 |
| 5.1. | в том числе: депозиты | | 10 000 | 5 500 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | 22 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 31 305 | 32 973 | 20 365 |
| | БАЛАНС | 1600 | 32 359 | 33 170 | 20 763 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| 7. | Целевые средства | 1350 | 29 436 | 32 151 | 19 532 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 1 054 | 197 | 398 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 30 490 | 32 347 | 19 929 |
| | 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 | 248 | 84 | 262 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 11. | Оценочные обязательства | 1540 | 1 621 | 739 | 572 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 869 | 823 | 833 |
| | БАЛАНС | 1700 | 32 359 | 33 170 | 20 763 |

Руководитель




(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

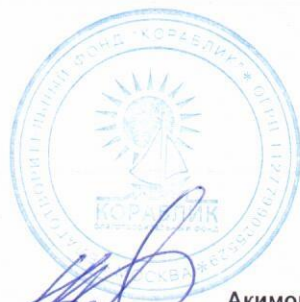
28 июня 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК" | ИНН | 94184035 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7707491204 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам | по ОКОПФ / ОКФС | 88.10 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность благотворительных организаций | по ОКЕИ | 70401 | 50 | |
| Благотворительные фонды / организаций | | | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 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 | 514 | 136 |
| 6.1. | в том числе: проценты по депозиту | | 514 | 136 |
| | Прочие расходы | 2350 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 514 | 136 |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (15) | (4) |
| | в том числе: Налог по УСН | | (15) | (4) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 499 | 132 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 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 | 499 | 132 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК" | ИНН | 94184035 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7707491204 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам | по ОКПОФ / ОКФС | 88.10 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность благотворительных организаций | | 70401 | 50 | |
| Благотворительные фонды / | | по ОКЕИ | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 42 060 | 47 784 |
| 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 ведение уставной деятельности | 4114 | 31 498 | 22 352 |
| грант | 4115 | 2 200 | 3 650 |
| Благотворительные целевые пожертвования | 4116 | 7 848 | 21 646 |
| прочие поступления | 4119 | 514 | 136 |
| Платежи - всего | 4120 | (42 775) | (34 751) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (22 792) | (16 686) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (8 466) | (6 634) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| вознаграждения физлицам по договорам гранта | 4125 | (776) | (10 037) |
| вознаграждения физлицам по договорам Благотворительных целевых пожертвований | 4126 | (10 250) | - |
| прочие платежи | 4129 | (491) | (1 394) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (715) | 13 033 |
| 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 | (944) | (211) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (944) | (211) |
| 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 | (944) | (211) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 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 | - | - |
| возврат депозита | 4315 | - | - |
| 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 | (1 659) | 12 822 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 29 278 | 16 462 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 27 626 | 29 278 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 7 | (6) |

Руководитель

(подпись)

Акимов Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|----|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (год, месяц, число) | 0710003 | | |
| | | по ОКПО | 2023 | 12 | 31 |
| Организация | БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЯМ С ТЯЖЕЛЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ И ИХ СЕМЬЯМ "КОРАБЛИК" | ИНН | 94184035 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7707491204 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам | по ОКПОФ / ОКФС | 88.10 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность благотворительных организаций | по ОКЕИ | 70401 | 50 | |
| Благотворительные фонды | / | | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 32 151 | 19 532 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| 7.1. | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 66 500 | 40 860 |
| 7.1. | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 499 | 132 |
| 7.1. | Прочие | 6250 | 10 048 | 25 296 |
| | в том числе: | | | |
| | гранты | 6251 | 2 200 | 3 650 |
| | благотворительные целевые пожертвования | 6252 | 7 848 | 21 646 |
| | Всего поступило средств | 6200 | 77 047 | 66 288 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (76 624) | (50 620) |
| | в том числе: | | | |
| 7.2 | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (76 624) | (50 620) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | - | - |
| | иные мероприятия | 6313 | - | - |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (2 194) | (2 049) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (2 003) | (1 843) |
| | 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 | (191) | (206) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | - |
| | прочие | 6326 | - | - |
| 2.1. | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (944) | (211) |
| | Прочие | 6350 | - | (789) |
| 7.2. | Всего использовано средств | 6300 | (79 762) | (53 669) |
| 7.2. | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 29 436 | 32 151 |

Руководитель  **Акимов Дмитрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2024 г.

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

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023, отчету
о финансовых результатах и отчету
о целевом использовании средств за 2023г.,
включая основные положения учетной
ПОЛИТИКИ**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и их семьям "КОРАБЛИК" за 2023 год, которая сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2023 год входят:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 год;

Отчет о финансовых результатах за 2023 год;

Отчет о движении денежных средств за 2023 год;

Отчет о целевом использовании средств за 2023 год;

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2023год, 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: 117218, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул. Профсоюзная, дом 17, корпус 2, помещение III, комната 1-9.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

| 2023 год | 2022 год |
|-----------------|-----------------|
| 12,0 | 12,0 |

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2023 году, согласно Уставу является:

- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания,
- Благотворительность.

1.3. Учётная политика Организации

В 2023 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).

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».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

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 погашается посредством амортизации-линейным способом.

Ликвидационная стоимость может быть признана нулевой, если предполагаемая цена продажи ОС не является существенной по отношению к его первоначальной стоимости.

Основные средства, стоимостью не более 100 000 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». Фонд применяет ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержден Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н. 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.

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.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Контроль за хозяйственными операциями осуществляет Исполнительный директор Фонда.

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

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 45 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Денежными эквивалентами признаются депозиты со сроком размещения до 3 месяцев.

Налоговый учет ведется бухгалтером Фонда.

1.4 Основа представления информации в отчетности

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 2023 год, утверждена приказом Исполнительного директора от 30 декабря 2022 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).

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

1.5 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.

1.6. 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.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Общее собрание учредителей фонда осуществляет обеспечение соблюдения уставных целей.

Также органами управления и контроля являются:

- Исполнительный директор;
- ревизор (Пахорукова Елена Геннадьевна).

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

Общее собрание учредителей:

Акимов Дмитрий Александрович, Пурим Дмитрий Юрьевич, Петенева Наталья Валерьевна.

Попечительский совет:

Акимова Светлана Игоревна, Гаврилов Леонид Николаевич, Косяков Алексей Владимирович, Львов Николай Владимирович, Пурим Екатерина Владимировна, Тарханова Глафира Александровна, Хасиков Владислав Викторович, Янкин Павел Владимирович.

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 2023г. | 608 | (411) | 944 | - | - | (87) | - | - | - | 1 552 | (498) |
| | 5210 | за 2022г. | 398 | - | 211 | - | - | (411) | - | - | - | 608 | (411) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 608 | (411) | 140 | - | - | (58) | - | - | - | 748 | (470) |
| | 5211 | за 2022г. | 398 | - | 211 | - | - | (411) | - | - | - | 608 | (411) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2023г. | - | - | 804 | - | - | (28) | - | - | - | 804 | (28) |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" не имеет в собственности нематериальных активов. Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

3.1. Товарно-материальные ценности, полученные для благотворительных целей

Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" по состоянию на 31.12.23г. не имеет остаток запасов. Движение в течение 2023г. товарно-материальных ценностей, представлены в таблице:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | Выбыло | | | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г | - | - | - | 40 585 | (40 585) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2022г | 44 | - | 44 | 24 843 | (24 886) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г | - | - | - | 40 545 | (40 545) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г | 44 | - | 44 | 24 843 | (24 886) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г | - | - | - | 40 | (40) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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:

Поянения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Сомнительная задолженность отсутствует.

5.1. Денежные средства

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

| Наименование | На 31.12.23 | На 31.12.22 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Расчетные счета | 17 626 | 23 778 |
| Депозит | 10 000 | 5 500 |
| Итого: | 27 626 | 29 278 |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

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:

Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|--------|---|---|--------------------------|---|-------------|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----|-----|
| | | | | Поступление | | выбыло | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | | | | | | | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | погаше- ние | списание на финансов ый результат | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5571 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5572 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| займы | 5553 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5573 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5574 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5555 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5575 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 84 | 171 | | (6) | | | | | | | | | | | | | | 248 | |
| | 5580 | за 2022г. | 262 | 3 | | (233) | | | | | | | | | | | | | | 84 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 32 | 162 | | (6) | | | | | | | | | | | | | | | 188 |
| | 5581 | за 2022г. | 261 | 3 | | (233) | | | | | | | | | | | | | | | 32 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5582 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 52 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | 60 |
| | 5583 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 52 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5584 | за 2022г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| займы | 5565 | за 2023г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

6.1. Коммерческая деятельность

В течение 2023г. Благотворительный фонд "КОРАБЛИК" Размещал денежные средства в депозит. Сумма полученных процентов по депозиту за 2023г. составила 513 762,72 рублей.

7. Целевые средства

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.

Целевые средства поступали от физических и юридических лиц, одними их жертвователей являются: ООО «ГЛОБАЛ ИНЖИНИРИНГ», АО «СОВФРАХТ», ООО «ТЕМПЕСТО-ЦЕНТР», ООО «Нескучный город», ООО "КС ИНЖИНИРИНГ".

Проекты Фонда: медицинские и социальные.

Медицинская помощь: Мир звуков (реабилитация детей с ушками), География здоровья, Пилуля, Лечу лечиться и Неотложная диагностика.

Социальная помощь: Добрые наборы, Коробка храбрости, Культурная реабилитация и Детские пространства.

Гранты и Благотворительные целевые пожертвования:

В течение 2023г. фонд получил гранты:

Грант КОМИТЕТА ОБЩЕСТВЕННЫХ СВЯЗЕЙ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ ГОРОДА МОСКВЫ по договору № 168-ГМ/23 от 11.10.23 на сумму 2 200 000 рублей.

Благотворительное целевое пожертвование БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА "АБСОЛЮТ-ПОМОЩЬ" по Договору № 111-377/2022 от 01.09.2022 на сумму 7 848 080,00 рублей.

Расшифровка статей поступления отчета о целевом использовании средств представлена ниже:

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Поступило средств | | | |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6222 | 66 500 | 40 860 |
| Благотворительные целевые пожертвования | 6252 | 7 848 | 21 646 |
| Прибыль от предпринимательской деятельности, Проценты по депозиту | 6240 | 499 | 132 |
| Прочие, в т.ч.: | 6250 | 2 200 | 3 650 |
| Гранты | | 2 200 | 3 650 |
| Всего поступило средств | 6200 | 77 047 | 66 288 |

7.2. Использование средств

Расшифровка использования средств по источникам финансирования представлена ниже:

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Использовано средств всего, в т.ч.: | | (79 762) | (53 669) |
| За счет Грантов | | (2 650) | (3 131) |
| За счет благотворительных пожертвований, в том числе за счет средств Благотворительных целевых пожертвований: | 6300 | (77 112) | (50 538) |
| Расходы по проекту оплата медицинской помощи | | (12 247) | (11 812) |
| Расходы по проекту Социальная помощь | | (36 131) | (20 043) |
| информационные услуги | | (2 191) | (1 192) |
| КОМАНДИРОВКИ | | (24) | (181) |
| Коммунальные расходы | | (191) | (187) |
| Оплата труда, вознаграждения по Договорам ГПХ, налоги. | | (8 272) | (7 296) |
| Услуги связи | | (327) | (225) |
| Расходы на канцелярию и хозяйственные расходы | | (504) | (156) |

25

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

| Прочие | (1904) | (929) |
|--------|--------|-------|
|--------|--------|-------|

Остаток средств по целевому финансированию на конец отчетного периода составил 29 436 т.р.

8. 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 998 949,39 руб., за участие и выполнение работ по грантам 1 451 400,00 руб., в том числе премия 114 943 руб.

9. 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.

10. События после отчетной даты

Благотворительный фонд оценил возможное влияние на свое финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, а также во время специальной военной операции и связанных с этим последствий.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

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 обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2023г. составили сумму 1 621 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Оценочное обязательство формируется по отпускам по индивидуальному методу — сумма отпускного обязательства рассчитывается персонально по каждому из сотрудников исходя из количества заработанных

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

неиспользованных дней отпуска на отчетную дату (31 декабря) и величины среднего дневного заработка, с учетом налогов, сборов и иных платежей.

12. Прочая информация об исправлениях отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 28.06.2024г. является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2023г. Исправления внесены в связи с допущенными ошибками (за счет получения документально подтвержденных расходов на медицинские материалы, исследования, лечение на сумму 502 т.р.):

– скорректирован Бухгалтерский баланс, в т.ч.:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность»: было 4 181 т.р., стало 3 679 т.р. - итого по строке 1200 Раздел II было 31 807 т.р., стало 31 305 т.р.

- по строке 1600 БАЛАНС было 32 861 т.р., стало 32 359 т.р.

строка 1350 «Целевые средства»: было 29 962 т.р., стало 29 436 т.р.

- скорректирован Отчет о целевом использовании средств, в т.ч.:

- стр. 6310 «Расходы на целевые мероприятия»: было 76 098 т.р., стало 76 624 т.р.

- стр.6400 «Остаток средств на конец отчетного периода»: был 29 962 т.р., стал 29 436 т.р.

Исполнительный директор



Д.А. Акимов

«28» Июня 2024г.

Прошито, пронумеровано и скреплено

печатью 2/4 листов

Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»

А.Ю. Князева

