

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Учредителям
Фонда социального развития и
охраны здоровья «ФОКУС-МЕДИА»
(Фонд «ФОКУС-МЕДИА»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда социального развития и охраны здоровья «ФОКУС-МЕДИА» (ОГРН 1027706013686, 123154, г. Москва, ул. Генерала Глаголева, д. 30, корп. 4, кв. 462), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда социального развития и охраны здоровья «ФОКУС-МЕДИА» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду социального развития и охраны здоровья «ФОКУС-МЕДИА» в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства Фонда социального развития и охраны здоровья
«ФОКУС-МЕДИА» и лиц, отвечающих за корпоративное управление,
за годовую бухгалтерскую 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 и за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 выполняем следующее:

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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.

Руководитель аудиторского задания,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Л.Н. Егорова



Аттестат № K000130 Протокол Минфина РФ № 33 от 27 июня 1996 года
Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС), ОГРН 22006117394

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Юринформ-аудит +»,
ОГРН 1037789065522,
Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество"
(СРО ААС), ОГРН 12006041343
Адрес 125195, г. Москва, Ленинградское шоссе д.61, стр.1

02 июня 2021 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2020 г.**

Организация Фонд социального развития и охраны здоровья "ФОКУС-МЕДИА" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
по ОКПО 59756118
ИНН 7706285030
по ОК 88.99
по ОКЕИ 384
Экономической деятельности предоставление прочих социальных услуг без проживания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС 70400 16
Виды частная собственность
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес) 154, г. Москва, ул. Генерала Глаголева, д. 30, кор. 4, кв. 462

Коды		
0710001		
31	12	2020
59756118		
7706285030		
88.99		
70400	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да
0 - нет
Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
"Аудиторская фирма "Юринформ-аудит +"

Идентификационный номер 7701516950 ОГРН / ОГРНИП 1037789065522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7135	6408	6408
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1566	1168	2086
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8701	7576	8494
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	321	14	52
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4210	748	1950
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7000	-	5500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12141	9510	3660
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	23672	10272	11162
	БАЛАНС	1600	32373	17848	19656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	22634	9682	10422
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8701	7576	8494
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	31335	17258	18916
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	75	75	75
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	75	75	75
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	143	26	73
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	820	489	592
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	963	515	665
	БАЛАНС	1700	32373	17848	19656

Соводитель

Алексеева Евгения
Георгиевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2020	12	31
59756118		
7706285030		
88.99		
70400	16	
384		

Организация **Фонд социального развития и охраны здоровья "ФОКУС-МЕДИА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

д

экономической

деятельности

Организационно-правовая форма

Фонды

Единица измерения: тыс руб

**предоставление прочих социальных услуг без
проживания, не включенных в другие группировки**

форма собственности

частная собственность

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	9682	10422
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	16035	8499
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	24405	13689
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1939	667
	Прочие	6250	7	8
	Всего поступило средств	6200	42386	22863
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(17731)	(14196)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(6773)	(2489)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(3672)	(4413)
	иные мероприятия	6313	(7286)	(7294)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10578)	(9407)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8061)	(7509)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(259)	(173)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(956)	(979)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1302)	(746)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1125)	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(29434)	(23603)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	22634	9682

Подготовитель

(подпись)

Алексеева Евгения Георгиевна

(расшифровка подписи)

апрта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Фонд социального развития и охраны здоровья "ФОКУС-МЕДИА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **предоставление прочих социальных услуг без проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма форма собственности

Вид собственности **частная собственность**

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
59756118		
7706285030		
88.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	233
	Себестоимость продаж	2120	-	(222)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	11
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	11
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	336	291
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2487	538
	Прочие расходы	2350	(878)	(145)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1945	695
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6)	(28)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1939	667

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1939	667
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Сводитель


(подпись)

Алексеева Евгения
Георгиевна
(расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

Фонда социального развития и охраны здоровья "ФОКУС-МЕДИА"

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование - Фонд социального развития и охраны здоровья "ФОКУС-МЕДИА" (далее по тексту данных Пояснений - Фонд).

Сокращенное наименование организации - Фонд «ФОКУС-МЕДИА».

Адрес (место нахождения): 123154, г. Москва, ул. Генерала Глаголева, д. 30, корп. 4, кв. 462.

Дата государственной регистрации Фонда: 6 декабря 2002 года.

Фонд зарегистрирован в Минюсте России 20 февраля 2012 года.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:

Дата выдачи – 20.02.2012 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 06.12.2002 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Центральному административному округу г. Москвы. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 06.12.2002 г. за основным государственным регистрационным номером: 1027706013686. Учетный № 7714011595.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения - Фонд поставлен на учет в соответствии с НК РФ 08.02.2012 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекция ФНС № 34 по г. Москве. Фонду присвоен ИНН 7706285030, КПП 773401001.

Фонд является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной полностью дееспособными гражданами на основе добровольных имущественных взносов для реализации общих целей, определенных Уставом.

Фонд, выполняя свои уставные задачи, действует на основе Конституции РФ, Федерального закона «О некоммерческих организациях», Федерального закона «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях», ГК РФ, других законов и иных правовых актов РФ, общепризнанных принципов и норм международного права и Устава.

Миссия Фонда - способствовать развитию открытого и процветающего общества в России путем осуществления программ по охране здоровья населения; содействия диалогу между государственными, коммерческими и некоммерческими структурами и консолидации их сил для решения социальных и экономических проблем; оказания неправительственным организациям помощи в продвижении и развитии; формирования активной и ответственной позиции граждан.

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, других, не запрещенных законом поступлений для осуществления программ и поддержки инициатив граждан и юридических лиц, направленных на решение социальных, благотворительных, культурных, или иных общественно значимых проблем. Фонд финансирует общественно полезные программы и мероприятия за счет своих и привлеченных средств, а также за счет прибыли, полученной от размещения привлеченных средств в банках, иных кредитных учреждениях, от передачи имущества в доверительное управление, из других, не запрещенных законом источников. *Предметом деятельности Фонда* является достижение его целей.

Учредителями Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

- Алексеева Евгения Георгиевна;

- Баркалова Оксана Георгиевна;
- Герасимов Владимир Юрьевич;
- Крыгина Наталья Вячеславовна;
- Позднякова Елена Анатольевна;
- Тополева-Солдунова Елена Андреевна.

Высшим органом управления Фонда является Общее собрание учредителей Фонда.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда. Директором Фонда является Алексеева Евгения Георгиевна.

За время существования Фонда его деятельность носит некоммерческий характер и не направлена на получение прибыли, как в 2020 году, так и в предыдущих и последующих отчетных периодах.

В 2020 году Фонд не осуществлял предпринимательскую деятельность для достижения уставных целей.

Деятельность Фонда является социально ориентированной.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Фонда отсутствуют.

В соответствии с Уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения (форма № 26.2-2) от 21 ноября 2005 г. № 2863 Фонд с 01 января 2006 года применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Численность постоянно работающих сотрудников Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 9 человек.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

На основании абз.4 п.5 ПБУ 6/01 активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 данного Положения, и стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются одновременно на расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Износ основных средств начисляется линейным способом ежемесячно за балансом на счете 010 «Износ основных средств».

Не производится переоценка основных средств.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Списание материалов производится по себестоимости единицы запасов.

Доход по финансовому вложению признается Фондом в составе прочих доходов.

Метод отражения целевых поступлений в момент фактического получения целевого финансирования.

Резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями.

Фонд создает резерв на предстоящую оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день года.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются Фондом в отчете о финансовых результатах свернуто.

Учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличается от учетной политики, применявшейся Фондом в 2019 году.

Фонд не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год).

3. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Фонд представляет Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Видеоролики	718	718	718
Интернет-сайты (платформы)	6 416	5 690	5 690
ИТОГО по строке 1110 «Нематериальные активы»	7 135	6 408	6 408

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Офисное оборудование (компьютерная техника)	1 037	639	639
Мебель	29	29	29
Транспортные средства	-	-	918
Другие виды основных средств	500	500	500
ИТОГО по строке 1150 «Основные средства»	1 566	1 168	2 086

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Материалы	321	14	52
ИТОГО по строке 1210 «Запасы»	321	14	52

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Фонда в графе «на 31 декабря 2020 г.» отражается сумма в размере 4 210 тыс. руб. В Фонде не был создан резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Срочные депозиты	7 000	-	5 500
ИТОГО по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	7 000	-	5 500

В соответствии с учетной политикой Фонда для целей бухгалтерского учета, в составе финансовых вложений у Фонда отражаются срочные депозиты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Фонда, открытых в кредитных организациях	8 447	9 510	3 660
Остаток денежных средств в иностранной валюте на валютных счетах Фонда, открытых в кредитных организациях	3 694	-	-
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	12 141	9 510	3 660

По строке 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	20 695	9 015	9 878
Чистая прибыль от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1 939	667	544
ИТОГО по строке 1350 «Целевые средства»	22 634	9 682	10 422

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Величина средств целевого финансирования, полученного и использованного на приобретение основных средств, используемых в программной деятельности Фонда	1 566	1 168	2 086
Величина средств целевого финансирования, полученного и использованного на приобретение (создание) нематериальных активов, используемых в программной деятельности Фонда	7 135	6 408	6 408
ИТОГО по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»	8 701	7 576	8 494

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Долгосрочный займ (срок погашения которого по условиям договора превышает 12 месяцев)	75	75	75
ИТОГО по строке 1410 «Заемные средства»	75	75	75

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Фонда в графе «на 31 декабря 2020 г.» отражается сумма в размере 143 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Фонда отражаются следующие суммы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Резерв на предстоящую оплату отпусков	820	489	592
ИТОГО по строке 1540 «Оценочные обязательства»	820	489	592

По строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств отражается информация о величине грантов, принятых Фондом в отчетном периоде.

По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» Отчета о целевом использовании средств отражается информация о величине пожертвований, принятых Фондом в отчетном периоде.

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид процентов к получению	За 2020 год	За 2019 г.
Проценты, начисленные на сумму денежных средств, размещенных на депозитных счетах	336	291
ИТОГО по строке 2320 «Проценты к получению»	336	291

Полученные проценты от размещения депозитов в полном объеме направляются Фондом на ведение уставной деятельности Фонда.

При формировании Отчета о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются свернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» в графе «За январь-декабрь 2020 г.» Отчета о финансовых результатах отражаются курсовые разницы.

По строке 2350 «Прочие расходы» в графе «За январь-декабрь 2020 г.» Отчета о финансовых результатах отражаются:

- расходы от валютнообменных операций в сумме 711 тыс. руб.;
- расходы на оплату услуг банка в сумме 167 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Фондом отражается сумма начисленного единого налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения в размере 6 тыс. руб.

У Фонда по итогам деятельности за 2020 год отражается чистая прибыль в размере 1 939 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли в размере 1 939 тыс. руб. была списана Фондом заключительными оборотами декабря в Кредит счета 86 "Целевое финансирование" и отражается в Бухгалтерском балансе Фонда в разделе III "Целевое финансирование" по строке 1350 «Целевые средства» и в Отчете о целевом использовании средств по строке 6240 "Прибыль от приносящей доход деятельности".

4. Целевые средства.

Основные источники поступления средств целевого финансирования Фонда в 2020 году: полученные гранты и пожертвования от российских и международных некоммерческих и коммерческих организаций, Фонда-оператора президентских грантов по развитию гражданского общества.

Поступления средств целевого финансирования от источников целевого финансирования (жертвователей, грантодателей) в отчетном и предыдущих отчетных периодах составляет:

- в 2020 году – **40 440** тыс. руб.
- в 2019 году – **22 188** тыс. руб.

В 2020 году Фонд осуществляет деятельность, приносящую доход, а именно, размещение временно свободных денежных средств Фонда на депозитных счетах.

Фонд не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, осуществление деятельности, приносящей доход, в Фонде служит достижению целей, ради которых создан Фонд, и помогает решению задач Фонда.

Поступления от деятельности, приносящей доход (оказание услуг, размещение средств на депозитных счетах и курсовые разницы), в отчетном и предыдущих отчетных периодах:

- в 2020 году – **1 939** тыс. руб.
- в 2019 году – **667** тыс. руб.

В 2020 году доход от деятельности, приносящей доход, составляет 5% от суммы поступлений средств целевого финансирования (доход не превышает 25% от общей суммы поступлений средств целевого финансирования в 2020 году).

Для целей налогового учета при исчислении налога, уплачиваемого по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы», поступления в виде грантов и пожертвований не признаются доходом в соответствии с главой 25 НК РФ. При расчете единого налога учтены поступления в размере **336** тыс. руб., в состав которых включены проценты, начисляемые на средства, размещенные на депозитных счетах в банке.

Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с учетом уплаченных страховых взносов и льгот, предоставленных законом 172-ФЗ, составил 6 тыс. руб.

При расчете страховых взносов за 2 квартал 2020 г. учтено освобождение, предоставленное законом 172-ФЗ для организаций из реестра социально ориентированных некоммерческих организаций (номер в реестре 2303) на упрощенной системе налогообложения.

5. Расходы, связанные с основной деятельностью.

Расходы Фонда, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство» в соответствии с бюджетами (сметами) проектов (договоров с жертвователями, грантодателями), после завершения деятельности по проектам или по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 86.50 «Расходы по целевому финансированию», всего в 2020 г. – **28 309** тыс. руб.

Внеоборотные активы и нематериальные активы, приобретенные за счет средств целевых поступлений, учитываются в составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества в корреспонденции со счетом 86.50, в 2020 г. в сумме 1 125 тыс. руб.

Учет расходов ведется отдельно по источникам целевых поступлений (жертвователям, грантодателям) и видам целевых поступлений.

Всего в основной деятельности Фонда использованы средства:

- в 2020 г. – 29 434 тыс. руб.;

- в 2019 г. – 23 603 тыс. руб.;

Структура расходов в 2020 г.

- Расходы на целевые программные мероприятия, включая проведение конференций, тренингов, благотворительную деятельность – 17 731 тыс. руб., в том числе на поддержку региональных партнеров Фонда было израсходовано 6 773 тыс. руб.
- Расходы на содержание аппарата управления, включая уплату налогов, аренду помещения, связь, покупку офисного оборудования, расходы на деловые поездки, зарплату сотрудников – 10 578 тыс. руб., при этом зарплата административно-хозяйственного персонала с учетом всех начислений составила 3 025 тыс. руб., что составляет 10,5 % общих расходов Фонда, что соответствует критерию отнесения Фонда к благотворительным организациям.

Фонд располагает основными средствами на 31.12.2020 г. в сумме 1 566 тыс. руб., в их состав входит офисное оборудование, оборудование для проведения мероприятий, необходимое для работы Фонда.

Фонд имеет нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 7 135 тыс.руб.: многофункциональные обучающие платформы общей стоимостью 6 416 тыс.руб., применяемые в основной деятельности Фонда, и видеоролики для дальнейшего использования в пропаганде здорового образа жизни - 718 тыс. руб.

Остаток материалов на складе на 31.12.2020 г. составляет 2 045 учетных единиц на сумму 321 тыс. руб. и предназначен для использования на мероприятиях Фонда в 2021 г.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год события после отчетной даты отсутствуют.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Фонда за 2020 год.

Руководство Фонда провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказали существенное влияние на финансовое положение Фонда.

Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования Фонда (пожертвований, грантов), отсутствием намерения Фонда сокращать численность сотрудников Фонда и основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда, текущих планах, поступления целевого финансирования (пожертвований, грантов) и доступа к финансовым ресурсам.

Фонд будет способен продолжать непрерывно свою деятельность.

Фонд не намерен прекращать свою деятельность.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

8. Информация о связанных сторонах.

Учредителями Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

- Алексеева Евгения Георгиевна;
- Баркалова Оксана Георгиевна;
- Герасимов Владимир Юрьевич;
- Крыгина Наталья Вячеславовна;
- Позднякова Елена Анатольевна;
- Тополева-Солдунова Елена Андреевна.

Высшим органом управления Фонда является Общее собрание учредителей Фонда. Общее собрание учредителей Фонда правомочно принимать решения по любым вопросам деятельности Фонда в рамках его основной функции по обеспечению соблюдения Фондом целей, в интерес которых он был создан.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Основной управленческий персонал:

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда. Директором Фонда является Алексеева Евгения Георгиевна.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала Фонда определен Положением об оплате труда, трудовым договором. Выплаты основному управленческому персоналу Фонда в 2020 году составили 1 015 тыс. руб., в том числе:

- 942 тыс. руб. - оплата труда,
- 73 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу.

Начисленные на вознаграждение основного управленческого персонала страховые взносы составили в сумме 157 тыс. руб.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2020 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

10. Информация об официальном курсе иностранной валюты, установленном Банком России на отчетную дату – на 31.12.2020 г.

Курс ЦБ РФ – доллары США – 73,8757 руб./долл. США

Курс ЦБ РФ – евро – 90,6824 руб./евро

11. Судебные иски

Фонд не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

12. Информация о совместной деятельности

Фонд не является участником совместной деятельности.

13. Риски хозяйственной деятельности Фонда

Риски хозяйственной деятельности Фонда минимизируются его системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Фонда. Фонд поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

14. Информация о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31 декабря 2020 года по строке 1410 «Заемные средства» отражается сумма в размере 75 тыс. руб. В соответствии с договором денежного займа № 1 от 22.10.2007 г. Алексеева Д. В. (Займодавец) предоставила Фонду заем в размере 75 тыс. руб. По условиям договора проценты за пользование займом не устанавливаются. Возврат суммы займа должен быть осуществлен не позднее 22.10.2025 г.

15. Прочая информация

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, не проводилось в связи с отсутствием таковых.

В 2020 году не отражаются операции по формированию резерва по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не проводилось в связи с отсутствием таковых.

В 2020 году исправления существенных ошибок не производились.

Фонд в 2020 г. не производил операции с ценными бумагами.

Директор  (Алексеева Евгения Георгиевна)

30 марта 2021 года



Пронумеровано

прошито и

Скреплено печатью

17 (Секретарь)

лист

Генеральный директор

Милиева И.А.

