



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн»

Россия, 191015, С-Петербург, ул. Таврическая д.17, лит.А, оф.403

тел/факс: 400-25-87,400-25-88,400-25-89,274-17-76 e-mail:info@icra.sp.ru,

<http://www.spb.icracorp.ru> ИНН/КПП 7842520660/784201001



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора**

*Учредителям,  
Попечительскому Совету,  
Совету  
Санкт-Петербургского благотворительного фонда  
«Центр реабилитации ребенка»*

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» (ОГРН 1027802498866, место нахождения: 196084, Санкт-Петербург, ул. Глеба Успенского, д.7, лит БД), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование 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 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.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Председатель Совета Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Совета Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка», отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**  
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000411, выданный 23.01.2012 на основании решения СРО аудиторов НП АПР на неограниченный срок, член СРО ААС, ОРНЗ 21606090107)

 **О.Б. Иляхина**

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн»,**  
ОГРН 1147847188280,  
место нахождения: 191015 Санкт-Петербург, ул.Таврическая, д.17 литер А, офис 403,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606054308

**Генеральный директор**  
(квалификационный аттестат аудитора № К 012990, выданный 30.03.04 Министерством финансов РФ в соответствии с решением ЦАЛАК от 27.02.95 на неограниченный срок, член СРО ААС, ОРНЗ 21606088173)

 **О.Д. Сотникова**

31 марта 2021 года

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2018 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 05.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы  
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка" по ОКПО 48998172  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 7804078271  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 64.99  
Организационно-правовая форма/форма собственности благотворительный фонд по ОКОПФ/ОКФС 88 50  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 196006, Санкт-Петербург, г., Глеба Успенского, ул., д.7, корпус 1

Коды		
0710001		
31	12	2020
48998172		
7804078271		
64.99		
88	50	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ИНН 7842520660  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/ОГРНИП 1147847188280

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	532	532	214
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	95 084	95 083	94 875
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	200	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>95 616</b>	<b>95 815</b>	<b>95 088</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	260	679	299
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	332	321	360
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2248	502	973
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	90
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 839</b>	<b>1 502</b>	<b>1 721</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>98 455</b>	<b>97 317</b>	<b>96 810</b>

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. Целевое финансирование<sup>6</sup></b>					
	Паевый фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	1973	-	1 338
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	92 696	92 696	92 088
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>94 670</b>	<b>92 696</b>	<b>93 426</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	3 003	3 213	3 080
	Кредиторская задолженность	1520	782	1408	294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 785</b>	<b>4 621</b>	<b>3 384</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>98 455</b>	<b>97 317</b>	<b>96 810</b>

Руководитель: Максимова Т.В.  
подпись) (расшифровка подписи)  
"21" марта 20 21 г.

Применения

- Указывается номер соответствующего пояснения.
- В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными сторонами финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевый фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**

за 2020 год

Организация **Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **благотворительный фонд**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКТО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2020
48998172		
7804078271		
88	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-4143	-2806
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
	Выручка	2110	3 514	3 787
	Себестоимость продаж	2120	-2 606	-5221
	Валовая прибыль (убыток)	2100	908	-1454
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-1 302	-978
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-394	-2432
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7	0
	Прочие расходы	2350	-3 686	-266
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-4 072	-2688
	Текущий налог на прибыль	2410	-71	-118
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-4 143	-2806

Руководитель *Максимова Татьяна Викторовна*  
 (подпись) **Максимова Татьяна Викторовна**  
 (расшифровка подписи)

24.08.2021

*Супер 5*

**Отчет о целевом использовании средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 20** г.

Организация	Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"	Форма по ОКУД	0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7804078271		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности	благотворительный фонд	ЭКОПФ/ОКФС	70401	50	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.		по ОКЕИ	384/385		
		Дата (год, месяц, число)	31	12	2020
		по ОКПО			

Наименование показателя	За _____ год 20 20 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	0	1 337
Поступило средств		
Вступительные взносы		
Членские взносы		
Целевые взносы	16 061	17 387
Добровольные имущественные взносы и пожертвования		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации		
Прочие		
<b>Всего поступило средств</b>	<b>16 061</b>	<b>17 387</b>
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия	( 11 903 )	( 16 365 )
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь		( )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.		( )
иные мероприятия	( 11 903 )	( 16 365 )
Расходы на содержание аппарата управления	( 2 185 )	( 2 135 )
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	( 1 821 )	( 1 404 )
выплаты, не связанные с оплатой труда		( )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	( )	( 64 )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	( 364 )	( 667 )
ремонт основных средств и иного имущества	( )	( )
прочие	( )	( )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	( )	( 224 )
Прочие	( )	( )
<b>Всего использовано средств</b>	<b>( 14 088 )</b>	<b>( 18 724 )</b>
Остаток средств на конец отчетного года	1 973	0

Руководитель \_\_\_\_\_ Максимова Т.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Гончарова Т.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ марта 20 21 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



*Handwritten signature*



Санкт-Петербургский благотворительный фонд  
«Центр реабилитации ребенка»

196006, Санкт - Петербург, ул. Глеба Успенского, дом 7, лит БД  
тел.: +7 (812) 635-87-04  
email: child.info@yandex.ru, web: child-rehab.org

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

### Общие сведения

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребенка» согласно п. 1.1. Устава Фонда, зарегистрированного Главным управлением Министерства юстиции России по Санкт-Петербургу 17.01.2019, является полным правопреемником Регионального благотворительного фонда «Реабилитация ребенка. Центр Г.-Н. Романова», созданного решением учредительного собрания 21.05.1998 в соответствии с Законом РФ «О некоммерческих организациях» и Законом РФ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» и зарегистрированного решением Регистрационной палаты Санкт - Петербурга № 112291 от 15 июля 1998 года».

Фонд, как не имеющая членства унитарная неправительственная некоммерческая организация, созданная на основе добровольных имущественных и денежных взносов и преследующая общественно-полезные цели, является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Фонд осуществляет благотворительную деятельность в целях содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья детей, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния детей-инвалидов, а также детей, которые в силу своего физического и психического состояния не в силах реализовывать свои права и интересы. Благотворительная деятельность Фонда заключается в соответствующей целям Фонда бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, бескорыстному выполнению работ, бескорыстному предоставлению услуг, оказанию иной поддержки.

Предполагается, что результатом этой деятельности должно стать предоставление возможности длительного улучшения здоровья граждан, и тем самым улучшение уровня их жизни, а также перспективы в будущем. Также предполагается, что дети, которые находятся в сфере деятельности Фонда, должны достигнуть такого уровня, чтобы во взрослой жизни, в соответствии со своими физическими и интеллектуальными возможностями быть максимально интегрированными в общество.

Фонд в соответствии со своими целями осуществляет аккумулирование имущества и использует это имущество для осуществления Фондом следующих видов деятельности:

- медицинская реабилитация (проведение медицинских реабилитационных занятий с детьми-инвалидами и часто болеющими детьми безвозмездно или на льготных условиях), основание - лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-78-01-010012 от 22.07.2019.

Местонахождение Фонда - Россия, Санкт - Петербург, улица Глеба Успенского, дом 7, литера БД. Фонд не имеет зарегистрированных филиалов или представительств.

Медицинская реабилитация детей-инвалидов в 2020 году осуществлялась на безвозмездной, за счет благотворительных пожертвований, и частично возмездной (льготной) основе.

С 17.02.2020 года по 31.11.2020 года медицинская услуга по реабилитации детей-инвалидов была передана ООО «Могу ходить» в соответствии с договором об оказании медицинских услуг от 14.02.2020г.

За 2020 год в Центре реабилитации ребенка и ООО «Могу ходить» было проведено:

- медицинская комплексная реабилитация оказана 59 пациентам, при этом было проведено 6 411 медицинских реабилитационных занятий;

- изготовлено 76 единиц ортопедических изделий, в т. ч. сложной ортопедической обуви- 32 пары, ортезов -4 пары, модульных ортопедических аппаратов-3 шт., стелек -37 пар.

В 2020 году, как и в предыдущие отчетные периоды, бюджет Фонда был сформирован за счет пожертвований, полученных от юридических и физических лиц, а также за счет выручки от оказания услуг на частично возмездной (льготной) основе и аренды нежилого помещения, предоставленного с 01.10.2019 г. ООО «Могу ходить» для проведения реабилитации детей сроком на 11 месяцев.

В 2020 году от благотворителей поступило пожертвований на сумму 16 060,988 тыс. рублей, из них 87 % составили благотворители иностранных организаций и всего 13 % благотворители российских организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц. Объем поступлений благотворительности от физических лиц по отношению к объему всех поступлений от российских благотворителей составил 51% и 49 % объем благотворительных поступлений от юридических организаций и индивидуальных предпринимателей.

Выручка за услуги на частично возмездной основе в 2020 г. составила 1 156, 33 тыс. рублей, из них за ОРТО изделия 678,98 тыс. рублей и за медицинские услуги 477,35 тыс. рублей. Выручка от аренды недвижимого имущества составила 2 357, 792 тыс. рубля, из них фактически оплачена аренда в сумме 1 282, 712 тыс. рубля, задолженность ООО «Могу ходить» перед Фондом составляет 1 075, 08 тыс. рублей.

Благотворители 2020 года представлены в таблице:

DEUTSCH-RUSSISCHE GESELLSCHAFT IN HAMBURG	СОРОКИН ИЛЬЯ РУСЛАНОВИЧ (ИП)
МЕМОРИАЛЬНЫЙ ФОНД КНЯЗЯ ГОЛИЦЫНА	ТАЮРСКАЯ КРИСТИНА АЛЕКСАНДРОВНА (ИП)
BOHNE ANDREAS-KARL-HEINRICH	ФИЛИМОНОВ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ (ИП)
ООО «АДЕМФРУТ»	ФОМИНЫХ ДЕНИС ЮРЬЕВИЧ (ИП)
ООО "АПИУМ ТРЕЙД"	ЧУБИЧ ЕЛИЗАВЕТА РОМАНОВНА (ИП)

ООО "АТЛАНТ ПЛЮС"	ШАРШУН ЛАЗО ЗОЛОТ (ИП)
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «БлагоДаря»	ЮРЛОВ АНТОН АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИП)
ООО "ГОЛДИДЕНТ МСК "	ЯНАК ТАТЬЯНА АЛЕКСАНДРОВНА (ИП)
ООО "СтартЛайв"	МАГАНОВА ЕЛЕНА ДМИТРИЕВНА
ООО "ДЕЛЬТА-ГРУПП"	АКБАШЕВ ДИНАР ИСКАНДАРОВИЧ
ООО "ДОМСТРОЙ"	АМЕЛИН НИКОЛАЙ СЕРГЕВИЧ
ООО "ЗАЛОГ365"	АФАНАСЬЕВ ИЛЬЯ МИХАЙЛОВИЧ
ООО "КАЛИБРИ"	БАУЛИНА ВАЛЕНТИНА БОРИСОВА
ООО "КЛАССИК"	БЕРЕЗИНА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА
ООО "Константа УЭК "	БОНДАРЬ ЕЛЕНА НИКОЛАЕВНА
ООО "Контрол А"	ВАСЮНКИН СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
ООО "ЛЕКТУС ПРОМ "	ГОЛОВАНОВ ОЛЕГ ЛЬВОВИЧ
ООО "МГ СЕРВИС "	ГОРЯЧЕВА ИРИНА ВЛАДИМИРОВНА
ООО "НОВАТОР"	ДАВЫДЕНКО ВИТАЛИЙ ИГОРЕВИЧ
ООО "АЛЕРГАН СНГ САРЛ"	ДИКИНОВА МААРИНА МУСОВНА
ООО "СИМЕНС ТЕХНОЛОГИЯ ГАЗОВЫХ ТУРБИН"	ЖЕМЧУГОВ СЕРГЕЙ ИВАНОВИЧ
ООО "ОПТИМУС"	ИЛЬИНА АНАСТАСИЯ ПАВЛОВНА
ПОЧТА БАНК ПАО	КАЛИНИНА ЛЮДМИЛА ВАЛЕНТИНОВНА
ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ЭКСКЛЮЗИВ-НОВО"	КЛОЧКОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ
ООО "ПромПрофи"	КОЗИБИНА ИРИНА СЕРГЕЕВНА
ООО "ПРОМТОРГАЛЪЯНС"	КОЗЛОВА ДАРЬЯ СЕРГЕЕВНА
ООО "СОЮЗ ЭКСПЕРТ"	КОЛЕСНИКОВА КСЕНИЯ ВАСИЛЬЕВНА
ООО "СТРЕЛКА"	От физических лиц через систему «Яндекс кошелек»
ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЭНЕРГИЯ"	КУДИНОВ ГЕННАДИЙ ЛЕОНИДОВИЧ
ООО "ФАВОРИТ ПЛЮС"	ЛИНИКОВ ВЛАДИМИР ЛЕОНИДОВИЧ
ОАО "ПЕСЛА"	ЛИСЕНКОВСКИЙ ВАСИЛИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
АПАРЕЕВ ВЛАДИМИР ЮРЬЕВИЧ (ИП)	ЛИСИИН ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
АРГУНОВ ИГОРЬ АНАТОЛЬЕВИЧ (ИП)	ЛУЧИНА ДАРЬЯ СВЯТОСЛАВОВНА
БОКОВ МАКСИМ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ (ИП)	МАКАРЬИН АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ
ГАЛЕУРА ВАДИМ ГРИГОРЬЕВИЧ (ИП)	МАТВЕЕВ НИКОЛАЙ ВИКТОРОВИЧ
ГОРДЕЕВА НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА (ИП)	От физических лиц через платежную систему «НКО Яндекс.Деньги»
ГРИШИН ДМИТРИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ (ИП)	ПАРАМОНОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
ГУЛИЕВ ВАСИЛИЙ АДАЛАТОВИЧ (ИП)	РОГОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА
ГУПТА МАЙАНК (ИП)	РЯЗАНЦЕВ ПАВЕЛ ИГОРЕВИЧ
ДОБРОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ (ИП)	САЛТЫКОВ КОНСТАНТИН ВИКТОРОВИЧ
КИРЕЕВ АЛЕКСЕЙ ВЕНИАМИНОВИЧ (ИП)	СМИРНОВА СВЕТЛАНА ВЛАДИМИРОВНА

КЛЕМЕНТЬЕВ (ИП) НА ВАЛЕРЬЕВНА (ИП)	СУВОРОВ ЭДУАРД ВИТАЛЬЕВИЧ
КОЗИНА ОЛЕСЯ ВЛАДИМИРОВНА (ИП)	СУЕТИНА НИНА ПАВЛОВНА
КОКОРИНОВА ЛЮБОВЬ ВАСИЛЬЕВНА (ИП)	СУСЛОВ ПАВЕЛ СЕРГЕЕВИЧ
КОЛОЦЕЙ ИВАН ЮРЬЕВИЧ (ИП)	ТИМОФЕЕВ ИВАН ВИКТОРОВИЧ
КОНДРАТЕНКО ПОЛИНА ВАГЕЕВНА (ИП)	ТИТОВ СЕРГЕЙ МИХАЙЛОВИЧ
КОРОТУНОВ АЛЕКСЕЙ ВИКТОРОВИЧ (ИП)	ТОПОЛЬСКАЯ ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА
КУТЦОВА ЮЛИЯ СЕРГЕЕВНА (ИП)	УСАТОВА ЕВГЕНИЯ НИКОЛАЕВНА
МИКЕРИНА ОЛЬГА АЛЕКСАНДРОВНА (ИП)	УЩЕНКО АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ, ФЕДОРИНОВА ВИКТОРИЯ СЕРГЕЕВНА
МИЧКИН ИЛЬДАР КАМИЛОВИЧ (ИП)	ФОКИН СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ
МИХАЙЛОВ РОМАН АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИП)	ХОЛОДОВА ОЛЬГА АЛЕКСЕЕВНА
МОЛОКОВ КЛИМ ПАВЛОВИЧ (ИП)	ШАЙДУЛИН ДМИТРИЙ ХАРИСОВИЧ
РАССАДИН ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИП)	ШВАКОВ ВАДИМ АЛЕКСАНДРОВИЧ
САЗОНОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ (ИП)	От физических лиц через оператора БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г

Оплата услуг на частично возмездной (льготной) основе производится с использованием наличных и (или) электронных средств платежа, путем внесения наличных в кассу Фонда через онлайн кассу, оплатой посредством эквайринга, а также переводом на счет через отделения коммерческих банков.

Лимит остатка кассы на 2020 год составил 76 160 (Семьдесят шесть тысяч сто шестьдесят) рублей (приказ №1 от 09.01.2020г.).

Все расходы производились в национальной валюте в соответствии с уставными целями Фонда.

НДС, оплаченный за услуги сторонних организаций, не выделяется, а включается в стоимость услуг, формирующих расходы организации.

#### Учетная политика организации

Оценка имущества и нематериальных активов, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на их покупку, имущества полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования, имущества, произведенного самой организацией - по стоимости его изготовления, имущества, переданного учредителями - в этом случае первоначальной стоимостью признается их денежная оценка, согласованная с учредителями.

В соответствии с ПБУ 6/97 «Учет основных средств» начисление амортизации основных средств не производится. На забалансовом счете начислялся износ ОС линейным способом исходя из первоначальной (восстановленной) стоимости и нормы износа исчисленной исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств:

- Медицинское оборудование 5 лет
- Ортопедическое оборудование 5 лет
- Офисное оборудование 5 лет



(компьютеры, музыкальное, электро - теле - радио и ...)

Переоценка основных средств не производилась.

Активы, стоимость которых на дату приобретения не более 40 000 рублей за единицу независимо от срока их полезного использования, не относятся к основным средствам и учитываются в составе запасов (МПЗ).

Ведется раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений (благотворительные пожертвования) и доходов (расходов) от оказания возмездных услуг (возмездные услуги - изготовление ортопедических изделий и медицинские услуги).

В соответствии с учетной политикой организации учет расходов Фонда по реализации благотворительных программ и учет расходов по оказанию услуг на возмездной основе производится раздельно с ежеквартальным списанием на счет 86 «Целевое финансирование» и на счет 90.2 «Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг)». Выручка от оказания услуг на возмездной основе отражается на счете 90.1 в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Благотворительные пожертвования отражаются на субсчетах счета 86 «Целевое финансирование» отдельно по каждому пожертвованию.

Списание расходов по благотворительной деятельности производится на субсчета счета 86 «Целевое финансирование» также раздельно по каждому пожертвованию.

Расходы по пожертвованиям, полученным от благотворителей с указанием конкретных пожеланий использования средств пожертвования в рамках уставных целей Фонда, учитываются отдельно, и списание сумм данных расходов производится в первую очередь, далее оставшаяся часть расходов распределяется между остальными пожертвованиями пропорционально их доле в общей сумме пожертвований, учитываемых на сч.86.

Формирование данной группы расходов, производится отдельно для каждого пожертвования. Формирование прямых расходов производится исходя из фактически произведенных расходов на выполнение медицинских процедур. Прямые расходы включают заработную плату медицинского и орто персонала и материалы.

В силу особенностей организационной структуры и деятельности организации как благотворительного фонда и деятельности центра, разделение сумм начисленной заработной платы и страховых взносов с заработной платы сотрудников АУП, распределяется согласно штатного расписания, в пропорции 25 и 75 % между АУП и медицинским подразделением соответственно (пропорция определена на основе соотношения в штатном расписании сотрудников обеспечивающих деятельность как по сбору средств, так и по оказанию медицинским услуг, и сотрудников связанных только с оказанием медицинских услуг) на период до 17.02.2020г.

Косвенные расходы распределяются между расходами по благотворительной деятельности и частично возмездным оказанием услуг пропорционально доле каждого вида деятельности в общем объеме поступивших в организацию средств.

Средства пожертвований, полученные без Договора благотворительного пожертвования, должны быть израсходованы в течение действия Благотворительной программы Фонда.

Благотворительные пожертвования, поступившие в валюте, переводятся в рубли по курсу ЦБ РФ на дату получения средств и учитываются на счете 86 «Целевое финансирование», расходование средств данных пожертвований производится аналогично остальным пожертвованиям.

Материальные расходы на изготовления ортопедических изделий и оказание медицинских услуг определяются исходя из фактической себестоимости медицинских услуг и услуг по изготовлению ортопедических изделий. При этом списание материалов при изготовлении ортопедических изделий производится по средней себестоимости и среднему расходу используемых материалов на каждый вид изготавливаемых ортопедических изделий.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25, а учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 в разрезе статей.

В Отчете о целевом использовании средств за 2020 г. расходы на иные мероприятия составили 14 088 тыс. руб. из них:

прямые расходы -5 439 тыс. руб. в т. ч. заработная плата и налоги медицинских работников в сумме 1 904 тыс. руб., оплата услуг за медицинскую реабилитацию 3 529 тыс. руб.;

косвенные расходы на содержание аппарата составили 2 185 тыс. руб. в т. ч. заработная плата и налоги АУП 1 821 тыс. руб., содержание помещений и имущества 364 тыс. руб.

косвенные расходы прочих услуг и коммунальных услуг составили 2 321 тыс. руб.;

расходы на покрытие убытков от оказания услуг на частично возмездной основе и резерва по сомнительным долгам в отношении ООО «Могу ходить» в сумме 4 143 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в связи с простроченной и ничем не обеспеченной задолженностью ООО «Могу ходить» на сумму 3 134,43 тыс. руб. и убытка от обесценения финансового вложения в ООО «Могу ходить» в сумме 200 тыс. руб.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация имущества и обязательств производится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, и также в тех случаях, в которых проведение инвентаризации необходимо. На основании приказа № 88 от 12.11.2020 проведена инвентаризация в связи с окончанием финансового года.

В 2012 году с целью приобретения в собственность здания совместно с земельным участком для осуществления уставной деятельности Фондом был взят заем со ставкой равной 3 % годовых.

Задолженность по данному договору на 31.12.2020 года составляет 3 000 000 рублей. Проценты по Договору займа за 2020г начислены в сумме 90 000,22 рублей.

С 01.01.2016 Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Невозможность ООО «Могу ходить» выполнять свои обязательства, связаны с влиянием противопандемических ограничений (карантин по COVID-19): центр реабилитации детей пребывал на карантине 3 месяца, а после его завершения поток пациентов резко снизился. ООО «Могу ходить» не имеет статуса субъекта МСП исключительно по причине того, что его собственником является другая организация.

Основное финансирование реабилитационных программ обеспечивает Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребенка», который является учредителем ООО «Могу ходить».

С 01.12.2020 по 28.02.2021 Фонд работал в поддерживающем режиме. Комплексная реабилитация проводилась в отношении детей, которые проходили программу ранее и их общесоматическое состояние позволяло проводить занятия без риска для них самих и других пациентов.

С 01.03.2021 Фонд и Центр реабилитации ребёнка в его структуре вернулся в нормальный режим работы и активно принимает на программу новых пациентов. Строгие меры противопандемической безопасности сохраняются и обеспечивают максимально возможную безопасность для пациентов и посетителей.

Планируется, что к июню 2021 года Фонд сможет восстановить объем и интенсивность работы на уровне 2019 года, а по итогам года предоставить возможность пройти комплексную медико-социальную реабилитацию не менее, чем 80 детям. Предпринимаются все необходимые меры, чтобы сохранить стоимость программы на уровне 225 тысяч рублей за 60 лечебных дней, 1/3 из которых возмещается родителями пациентов, а 2/3 — оплачивается из благотворительных пожертвований.

Директор

Максимова Т.В.

Главный бухгалтер

Гончарова Т.В.



*Handwritten signature*

В данном документе, прошито,

пронумеровано, скреплено печатью

10 *10/08/2016*  
ЛИСТ *08*

