



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Интернэшнл Си-Си-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 с оговоркой

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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Советом Фонда было принято решение о создании ООО «Могу ходить» с уставным капиталом 200 тыс.руб. за счет собственных средств Фонда. Однако у Фонда отсутствуют собственные средства, т.к. коммерческая деятельность является убыточной.

2. В учетной политике Фонда на 2019 предусмотрено, что 25% заработной платы административно-управленческого персонала относится к управленческим расходам и 75% - к медицинской деятельности. Там же зафиксировано, что эта пропорция определена на основе соотношения в штатном расписании сотрудников, обеспечивающих деятельность как по сбору средств, так и по оказанию медицинских услуг, и сотрудников, связанных только с оказанием медицинских услуг. По нашему мнению, всю заработную плату административно-управленческого персонала следует относить к управленческим расходам, т.к. соотношение числа сотрудников никак не связано с их функционалом.

Кроме того, по нашему мнению, к административно-управленческому персоналу могут быть отнесены еще и администратор, системные администраторы, помощники директора по административной работе и по эксплуатации здания и оборудования. В Фонде эти должности отнесены к медицинскому персоналу.

С учетом изложенного заработная плата и страховые взносы административно-управленческого персонала превысят 20% от расходов Фонда за 2019 год.

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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены иные этические 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 «Интерэйн Си-Пи-Эй Корпорэйшн»,
ОГРН 1147847188280,
место нахождения: 191015 Санкт-Петербург, ул.Таврическая, д.17, лит.А, офис 403,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Сотрудничество» (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

18 марта 2020 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	11.12.2019
Организация по ОКПО	48998172
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7804078271
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2	64.99
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС	88 50
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	196006, Санкт-Петербург, г., Глеба Успенского, ул., д. 7, корпус

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	11608054308

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	532	214	77
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	95 083	94 875	94 875
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	200	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	95 815	95 088	94 951
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	679	299	248
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	321	360	252
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	502	973	2 595
	Прочие оборотные активы	1260	-	90	215
	Итого по разделу II	1200	1 502	1 721	3 311
	БАЛАНС	1600	97 317	96 810	98 262

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
ПАССИВ					
III. Целевое финансирование⁶					
	Паевый фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	1 338	2 779
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	92 696	92 088	91 952
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	92 696	93 426	94 731
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	3 213	3 090	3 177
	Кредиторская задолженность	1520	1 408	294	354
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 621	3 384	3 531
	БАЛАНС	1700	97 317	96 810	98 262



Руководитель (подпись) Голованов Олег Львович
(расшифровка подписи)
10 " марта 20 г.

1. Указываются только соответствующие пояснения.
2. 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 № 8417-10 от 8 августа 1999 г. указанным Положением в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с разбивкой в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей и отдельности несущественны для оценки финансового положения и результатов деятельности организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. 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 "Паевой 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).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.


Отчет о финансовых результатах
за 2019 год

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"		по ОКПО 48998172		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7804078271		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности благотворительный фонд		88	50	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 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	-2806	-2044
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	Выручка	2110	3 767	1 934
	Себестоимость продаж	2120	-5 221	-3457
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-1 454	-1523
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-978	-311
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-2 432	-1834
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	28
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10	608
	Прочие расходы	2350	-266	-793
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-2 688	-1991
	Текущий налог на прибыль	2410	-118	-53
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-2 806	-2044

Руководитель  **Голованов Олег Львович**
(Подпись) (расшифровка подписи)





Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20 19 г.

Организация Санкт-Петербургский благотворительный фонд
"Центр реабилитации ребенка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
благотворительный фонд
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
31	12	2019
7804078271		
64.99		
70401	50	
384/385		

Наименование показателя	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	1 337	2 779
Поступило средств		
Вступительные взносы		
Членские взносы		
Целевые взносы	17 387	16 496
Добровольные имущественные взносы и пожертвования		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации		
Прочие		
Всего поступило средств	17 387	16 496
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия	(16 365)	(14 398)
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь		()
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.		()
иные мероприятия	(16 365)	(14 398)
Расходы на содержание аппарата управления	(2 135)	(3 225)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(1 404)	(2 674)
выплаты, не связанные с оплатой труда		()
расходы на служебные командировки и деловые поездки	(64)	()
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(667)	(551)
ремонт основных средств и иного имущества		()
прочие		()
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(224)	(315)
Прочие		()
Всего использовано средств	(18 724)	(17 938)
Остаток средств на конец отчетного года	0	1 337

Руководитель _____

Голованов О.Л.
(подпись)

Голованов О.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Гончарова Т.В.
(подпись)

Гончарова Т.В.
(расшифровка подписи)

" 10 " _____ марта 20 20 г.

Примечания:

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



Андрей



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 2019 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 аккумуляцию 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 2019 году осуществлялась на безвозмездной, за счет благотворительных пожертвований, и частично возмездной (льготной) основе.

За 2019 год в Центре реабилитации ребенка было проведено:

- врачебных осмотров и консультаций в количестве – 125 приемов;
- медицинская комплексная реабилитация оказана 74 пациентам, при этом было проведено 11 006 медицинских реабилитационных занятий;
- изготовлено 94 единицы ортопедических изделий, в т. ч. сложной ортопедической обуви-33 пары, ортезов -10 пар, модульных ортопедических аппаратов-2 шт., стелек -49 пар.

В 2019 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.

Пожертвований в 2019 г. поступило 17 387 070 рублей из них 82 % поступления от иностранных организаций и всего 18 % от российских организаций и физических лиц. Объем поступлений от физических лиц по отношению к объему всех российских поступлений составил 73% и 17 % от юридических организаций.

Выручка за услуги на частично возмездной и возмездной основе в 2019 г. составила 3 767 475 рублей, из них за ОРТО изделия 917 975 рублей и за медицинские услуги 2 849 500 рублей.

Благотворители 2019 года представлены в таблице:

ООО "АРБАТ"	ЛЕХНЕР ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА
DEUTSCH-RUSSISCHE GESELLSCHAFT IN HAMBURG	ИП ЛУКОНИНА АЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА
ООО « АВЕЛАН »	ЛУЧИНА ДАРЬЯ СВЯТОСЛАВОВНА
ООО « АДЕМФРУТ »	МАГАНОВА ЕЛЕНА ДМИТРИЕВНА
АКБАШЕВ ДИНАР ИСКАНДАРОВИЧ	ИП МАЛЬШАКОВ АРТЕМ ОЛЕГОВИЧ
ООО « АЛЬФА-НОВАЦИЯ »	ООО « МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ « САВ »
АМЕЛИН НИКОЛАЙ СЕРГЕЕВИЧ	МУТЬЕВ АРТЕМ СЕРГЕЕВИЧ
АСТАНОВИЧ ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА	ООО « НА ВЕКА 18 »
ИП БАБАЯН СЕВАДА АРТУРОВИЧ	ИП НАЗЫРОВА РОЗА ЯВДАТОВНА
ООО « БАВИНСТРОЙ »	НЕГУШИНА СВЕТЛАНА ВАСИЛЬЕВНА
БАЛЕЕВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛОВНА	ООО « НИП ТЕХНИКОМ »
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД « БЛАГОДАРИЯ »	НСК « ХРИЗОЛИТ »
БЛОХИНА ОЛЕСЯ ВЛАДИМИРОВНА	ООО « ОМЕГА СЕРВИС »
ИП БОЙКО АННА НИКОЛАЕВНА	ООО "ГРАДИЕНТ"
ИП БОРИСОВ АЛЕКСЕЙ ИВАНОВИЧ	ООО "ХОРОШАЯ ИСТОРИЯ"
БРЯНСКИЙ КИРИЛЛ СЕРГЕЕВИЧ	ПИГИН АНТОН СЕРГЕЕВИЧ
БУРИНА ТАМАРА СЕРГЕЕВНА	ООО « ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ТОВАРНАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ »
ФОНД « ДАДОРО »	РАНЧИНСКАЯ НАТАЛЬЯ ВИКТОРОВНА
ООО « ВИТАПИТ »	ООО « РЕСТИНТЕРНЭШНЛ »
ООО « ВКС »	САНДОВ К.К.
ВОЙТОВИЧ АЛЕКСЕЙ ЮРЬЕВИЧ	СИЛКИНА ГАЛИНА ЮЗЕФОВНА
ООО « ВОСТОЧНЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ »	ООО « СОЮЗ ЭКСПЕРТ »
ООО « ГОЛДИДЕНТ МСК »	СТЕПАНОВА АНГЕЛИНА АЛЕКСАНДРОВНА
ГОРДЕЕВА НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА	ООО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ « ВЕСНА »
ИП ГРИГОРАЩЕНКО АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ	ООО « СТРОЙТЕХНИКА »
ДАЛЬНИЧУК ПАВЕЛ ВИКТОРОВИЧ	СУЕТИНА НИНА ПАВЛОВНА

ДЕМИНА ИРИНА АНАТОЛЬЕВНА	ООО «ТАКСИ БЛИЗ»
ИП ЖУКОВ АНТОН ЛЕОНИДОВИЧ	ООО «ТЕРРА»
ЗУБЕНКО АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ	АО ФИРМА "АВГУСТ"
ИП ИВАШИНИНА АЛЕНА АЛЕКСЕЕВНА	ХОЛОДОВА ОЛЬГА АЛЕКСЕЕВНА
ИП ИЛЬИНЫХ АРТЕМИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	ООО «СТАР ЛАЙН» от ЛИНЫ МИЛОВИЧ
КЛОЧКОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	ЦЕНТР ДОКУМЕНТАЛЬНОГО КИНО, ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ И СОЦИАЛЬНЫХ ПРОГРАММ АРНИКА
КОВАЛЬ ЖАННА РАФАЭЛЕВНА	ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА - УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
ИП КОЛОСОВ ИВАН ВЛАДИСЛАВОВИЧ	ООО «ЦЕНТРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АВИАЦ, АВТОМ И ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ПЕРЕВОЗОК»
КОШЕЛЕВА СВЕТЛАНА ЛЕОНИДОВНА	ИП ЧИНИЕВА КРИСТИНА ВАЛЕРЬЕВНА
КРАСОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	ИП ШАКАРБЕКОВ УБАЙД АСМАТБЕКОВИЧ
ООО «ЛАЙФСИТИ»	ШВАКОВ ВАДИМ АЛЕКСАНДРОВИЧ
ООО «ЛАРС»	ШИХИН АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ

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

Лимит остатка кассы на 2019 год составил 63 810 (Шестьдесят три тысячи восемьсот десять) рублей (приказ №137 от 26.12.2018г.).

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 т.д.)

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).

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 2019 г. расходы на иные мероприятия составили 16 365 тыс. руб. из них:

прямые расходы -10 856 тыс. руб. в т. ч. заработная плата и налоги медицинских работников в сумме 10 480 тыс. руб.;

косвенные расходы – 5 509 тыс. руб., в т. ч. 3 423 тыс. руб. на коммунальные и прочие услуги и 2 086 тыс. руб. расходы на покрытие убытков от оказания услуг на частично возмездной основе.

На содержание аппарата косвенные расходы составили 2 135 тыс. руб. в т. ч. заработная плата и налоги АУП 1 404 тыс. руб., содержание помещений и имущества 667 тыс. руб., расходы на служебные командировки 64 тыс. руб.

На приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества расходы составили 224 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 12.11.2019 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 31.12.2019 года составляет 2 913 196 рублей. Проценты по Договору займа выплачены в сумме 180 000 рублей.

В составе финансовых вложений отражены затраты на учреждение ООО «Могу ходить» с уставным капиталом 200,0 тыс. рублей, а в составе дебиторской задолженности отражен займ, выданный ООО «Могу ходить» в сумме 70,0 тыс. руб.

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

Директор

Голованов О.Л.

Главный бухгалтер

Гончарова Т.В.



Handwritten signature

В данном документе, продито,
пронумеровано, скреплено печатью
10 Восток * * * * * ЛИСТОВ

