

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Председателю Правления
Регионального Благотворительного
Фонда "Тёплый Дом"*

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального Благотворительного Фонда "Тёплый Дом" (ОГРН 1027403902591, 454090, г. Челябинск, ул. Российская, д. 196, пом.1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о целевом использовании денежных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" настоящего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Регионального Благотворительного Фонда "Тёплый Дом" по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

При составлении бухгалтерского баланса за 2018 год были внесены исправления, связанные со списанием просроченной дебиторской задолженности, относящейся к периодам с 2011 по 2014 год, в размере 367 тыс. рублей, при этом сопоставимые показатели по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на 31.12.17 и 31.12.16 исправлены не были, что является отклонением от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации. Если бы руководство внесло исправления в сопоставимые показатели, то величину дебиторской задолженности на 31.12.17 и 31.12.16 необходимо было бы уменьшить на сумму 367 тыс. руб. Следовательно, нераспределенная прибыль и собственный капитал на 31.12.17 и 31.12.16 уменьшились бы на 367 тыс. руб.

При составлении бухгалтерского баланса за 2018 год были внесены исправления, связанные со списанием просроченной кредиторской задолженности, относящейся к периодам с 2011 по 2014 год, в сумме 253 тыс. рублей, при этом сопоставимые показатели по строке 1520 "Кредиторская задолженность" на 31.12.17 и 31.12.16 исправлены не были, что является отклонением от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации. Если бы руководство внесло исправления в сопоставимые показатели, то величину кредиторской задолженности на 31.12.17 и 31.12.16 необходимо было бы уменьшить на 253 тыс. руб..

Следовательно, нераспределенная прибыль и собственный капитал на 31.12.17 и 31.12.16 увеличились бы на 253 тыс. руб.

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 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 нами мнения с оговоркой.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит финансовой отчетности Регионального Благотворительного Фонда "Тёплый Дом" за предыдущий период не проводился, соответственно, сопоставимые показатели не проаудированы.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Директор ООО аудиторская фирма "Анлен"



Лукьянов Д.А.

Руководитель проверки

Поздняков Е.Г.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Анлен"

ОГРН 1023500887167

160000, Российская Федерация, г. Вологда, ул. Галкинкая, д.63-а

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 12006010495

25 августа 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
		32553120		
		7453090020		
		88	50	
		384		

Организация Региональный Благотворительный Фонд "Теплый Дом" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
454091, Челябинская обл, г. Челябинск, Российская ул, дом № 196, оф. 3

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
н. 5	Дебиторская задолженность	1230	116	468	450
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	1	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	116	469	450
	БАЛАНС	1600	116	469	450

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
н.б.	Целевые средства	1350	(1 719)	(1 292)	(1 139)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(1 719)	(1 292)	(1 139)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
н.48.1	Заемные средства	1510	133	133	45
н.5	Кредиторская задолженность	1520	1 702	1 628	1 544
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 835	1 761	1 589
	БАЛАНС	1700	116	469	450

Руководитель

(подпись)

Щапов Михаил
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 июня 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Региональный Благотворительный Фонд "Теплый Дом"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____ по _____
 Вид экономической деятельности _____ ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ / _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
32553120		
7453090020		
88	50	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 328	2 120
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	2 328	2 120
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 329)	(2 207)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 140)	(984)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 160)	(1 218)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29)	(5)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	(1)	(87)
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	115
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	115
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	-
	4320	-	(27)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(27)
прочие платежи	4324	-	-
	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	88
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Шапов Михаил Николаевич

(расшифровка подписи)

29 июня 2021 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Региональный Благотворительный Фонд "Теплый Дом" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7453090020
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
32553120		
7453090020		
88	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	2 390	2 174
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	2 390	2 174
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(705)	(448)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(705)	(448)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 685)	(1 726)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	(1 502)	(1 321)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые	6323	(73)	(224)
	содержание помещений, зданий, автомобильного			
	транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(111)	(181)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(2 390)	(2 174)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Щапов Михаил Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 июня 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2018 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Региональный благотворительный фонд «Теплый Дом»
Сокращенное наименование: РБФ «Теплый Дом»

ОГРН 1027403902591

ИНН 7453090020

КПП 7454301001

Юридический адрес: г. Челябинск, ул. Российская, д.196, помещение 1.

Основными видами деятельности РБФ «Теплый Дом» являются:

- Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности председатель фонда Щапов Михаил Николаевич.

Учредителем РБФ «Теплый Дом» является **Щапов Михаил Николаевич.**

Информация об Аудиторе Фонда: ООО аудиторская фирма «Анлен».

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Строки бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств, если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация в текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

3. Краткое описание системы внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Руководитель отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и попечительским советом. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования руководителя о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

4. Информация об учетной политике.

4.1 Учет основных средств.

4.1.1. Объекты основных средств со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к учету менее 40000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.

4.1.2. Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 №1 для целей налогового учета.

4.1.3. Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2018 основных средств на балансе Фонда нет.

4.2 Учет нематериальных активов.

4.2.1 Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется с использованием линейного способа исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, на основании решения специально созданной комиссии, утвержденной руководителем предприятия.

По состоянию на 31.12.2018 нематериальных активов на балансе Фонда нет.

4.3 Порядок учета материально-производственных запасов.

4.3.1 Приобретаемые материальные ценности учитываются по фактической себестоимости с отражением на счете 10 «Материалы». В качестве фактической себестоимости признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

4.3.2 Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материальных ценностей.

4.3.3 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

4.4 Учет расходов на осуществление деятельности Фонда.

4.4.1 Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, связанные с деятельностью Фонда, подлежат списанию в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4.5 Учет целевого финансирования

4.5.1 Поступление благотворительных взносов отражается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

4.6 Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

4.6.1 Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, т.е. исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора.

4.6.2 Доходы (расходы) от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды признаются в составе доходов (расходов) от обычных видов деятельности.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/1999), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с дополнениями и изменениями).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от оказания услуг;

4.7 Порядок учета расходов будущих периодов.

4.7.1 К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Не относятся к расходам будущих периодов и учитываются в составе дебиторской задолженности следующие виды расходов:

- арендная плата, перечисленная арендодателю авансом;
- подписка на периодические издания;
- авансы, выданные организациям в счет оплаты будущих периодов.

4.7.2 Расходы будущих периодов списываются на себестоимость в течение периода, к которому они относятся равномерно.

4.8. Учет заемных средств.

4.8.1. Организация учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности. Сроки и порядок погашения займов и кредитов определяются условиями договоров займа и кредитными договорами.

На отчетную дату задолженность организации по краткосрочным заемным средствам составляет - 133 000 рублей (кредитор Щапов М.Н.).

4.9. Бухгалтерская отчетность.

4.9.1. Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется по формам, установленным приказом Минфина от 02.07.2010 №66н. Срок предоставления 31 марта года, следующего за отчетным.

4.9.2. При внесении изменений в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она привела к искажению суммы активов (пассивов) баланса или любых суммовых показателей прочих форм бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период совершения ошибки, более чем на 10%.

4.9.3. При исправлении ошибок и изменений применяется перспективный метод учета.

4.9.4. Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Налоговый учет ведется в налоговых регистрах путем составления справок-расчетов на расхождения данных налогового и бухгалтерского учетов.

4.9.5. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда для целей бухгалтерского учета на 2018 год. Принятая Учетная политика на 2018 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

5. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Информация о перевыпуске бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность от 11.03.2019 г., представленную в ИФНС РФ. В предыдущей бухгалтерской отчетности в составе дебиторской и кредиторской задолженности отражена просроченная дебиторская и кредиторская задолженность. В данную бухгалтерскую отчетность внесены изменения (в результате списания просроченной дебиторской и кредиторской задолженности), что привело к изменению показателей бухгалтерского баланса.

Показатель	Бухгалтерская отчетность от 11.03.2019 (на 31.12.2018) тыс.руб.	Бухгалтерская отчетность перевыпущенная (на 31.12.2018) тыс.руб.	Изменение тыс.руб.
Дебиторская задолженность	483	116	367
Итого по разделу II	483	116	367
Целевые средства	(1605)	(1719)	(114)
Итого по разделу III	(1605)	(1719)	(114)
Кредиторская задолженность	1955	1702	253
Итого по разделу V	2088	1835	253

Отчетность дополнена формой «Отчет о движении денежных средств».

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения.

6. Финансирование деятельности.

Целевое финансирование деятельности фонда (благотворительные взносы) за 2018 год составило 2.389.956 руб., в том числе:

- пожертвования физических лиц – 317 886 руб.
- пожертвования юридических лиц – 2 072 070 руб.

Внереализационные доходы за 2018 г. составили – 8,8 руб. (начисленный процент на остаток денежных средств на расчетном счету).

Внереализационные расходы за 2018 г. составили – 23.961,97 руб.

7. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: события, которые могут повлиять на годовую отчетность РБФ «Теплый дом» за 2018 год приведены в таблице.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	–	отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	–	отсутствует
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	–	отсутствует

Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	–	отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	–	отсутствует
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	–	отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	–	отсутствует
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	–	отсутствует

8. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

Связанными сторонами РБФ «Теплый Дом» являются:

- члены попечительского совета,
- Председатель Фонда.

В 2018 году сделок со связанными сторонами не было.

В 2018 году сделок между взаимозависимыми сторонами не было.

9. Судебных дел и претензионных споров в 2018 году у Фонда не было.

10. Зарплата управленческого персонала

Управленческий персонал – 1 человек;

Годовой ФОТ управленческого персонала - 685 тыс. рублей.
средняя з/п – 57 тыс. рублей.

Структура управленческого персонала организации:
- председатель Фонда.

11. ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11.

Фонд не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых организаций. Информация по сегментам не раскрывается.

12. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н.

В 2018 году государственной помощи у Фонда не было.

13. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66.

Планов или намерений по прекращению деятельности в 2019 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

14. Государственные контракты, заключенные в 2018 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2019 году:
Не заключались

29 июня 2021
«__» _____ 2019 г.

Председатель Фонда



/Щапов М.Н./

Пронумеровано – пронумеровано –
серийно нечитью

Директор
ООО аф «Ангел»

Ирина Владимировна

