АУДИТ-
ЭСКОРТ
профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ»

2020 г.

АУДИТ-ЭСКОРТ

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общему собранию Учредителей
Благотворительного фонда «ЖИВИ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ», сокращенное наименование - Благотворительный фонд «ЖИВИ» (ОГРН 1135476061093, Российская Федерация, 630099, область Новосибирская, г. Новосибирск, проспект Красный, дом 39, этаж 4, помещение 9, офис 408-Р) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019г., отчета о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2019 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - 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 Организации 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 Общего собрания Учредителей 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание Учредителей несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

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:

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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

АУДИТ-
ЭСКОРТ

...ональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием Учредителей, отвечающим за корпоративное управление, 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, С.А. Цыцилина
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Руководитель аудиторских проверок первой категории
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
Квалификационный аттестат (единый) № 02-000342 от 11.12.2012 г. (бессрочный)
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
за основным регистрационным номером записи: 21606089444
По доверенности №6 от 06 февраля 2018 года

Аудиторская организация:
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
ОГРН 1027700309669
1115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д.58, пом. XVIII, к. 151, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054905

15 октября 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями "ЖИВИ"**	по ОКПО	23595527		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406743359		
Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды** / **Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Красный пр-кт, д. № 39, пом. 9 оф. 408-Р этаж 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714103163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700309669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
4	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
	Запасы	1210	1	24	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	-	-	131
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 399	6 101	5 214
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	30
	Итого по разделу II	1200	7 400	6 125	5 384
	БАЛАНС	1600	7 400	6 125	5 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 276	5 904	5 276
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 276	5 904	5 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	63	190	79
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	61	31	30
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	124	221	108
	БАЛАНС	1700	7 400	6 125	5 384

Руководитель _____ **Алешина Ксения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

5

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: **Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями "ЖИВИ"**	по ОКПО	23595527		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406743359		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	-	(45)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(45)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(45)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	50
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	5
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	3
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Алешина Ксения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Организация: **Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями "ЖИВИ"**	по ОКПО	23595527		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406743359		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Благотворительные фонды** / **Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 904	5 276
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	5 524	6 582
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	3
	Прочие	6250	-	5
	Всего поступило средств	6200	5 524	6 590
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 508)	(4 931)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(3 508)	(4 931)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(606)	(985)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(193)	(168)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(35)	(27)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(77)	(59)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(301)	(731)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(37)	(46)
	Всего использовано средств	6300	(4 152)	(5 962)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 276	5 904

Руководитель _____ **Алешина Ксения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Алешина Ксения Викторовна (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Алешина Ксения Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Алешина Ксения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	24	-	610	(633)	-	-	X	1	-
	5420	за 2018г.	10	-	1 344	(1 330)	-	-	X	24	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	24	-	610	(633)	-	-	-	1	-
	5421	за 2018г.	10	-	1 344	(1 330)	-	-	-	24	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Алешина Ксения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	-	-	600	-	(600)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2018г.	131	-	1 042	-	(1 173)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	-	-	600	-	(600)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018г.	131	-	797	-	(927)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018г.	1	-	245	-	(246)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	-	-	600	-	(600)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2018г.	131	-	1 042	-	(1 173)	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	190	2 248	-	(2 375)	-	-	X	X	-
	5580	за 2018г.	79	6 207	-	(6 096)	-	-	-	-	63
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	190	2 050	-	(2 178)	-	-	-	-	190
	5581	за 2018г.	79	6 207	-	(6 096)	-	-	-	-	62
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	190
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.		198	-	(197)	-	-	-	-	1
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	190	2 248	-	(2 375)	-	X	X	X	63
	5570	за 2018г.	79	6 207	-	(6 096)	-	X	X	X	190

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Алешина Ксения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	45
Итого по элементам	5660	-	45
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	45

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Алешина Ксения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31	92	(62)	-	61
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	31	92	(62)	-	61

Руководитель _____ (подпись) **Алешина Ксения Викторовна** (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель Алешина Ксения Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего						
	за 2019г.	5910	-	-	-	-
в том числе:	за 2018г.	5920	-	-	-	-
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Алешина Ксения Викторовна (расшифровка подписи)

25 сентября 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2019 ГОД

«25» сентября 2020 г.

1. Общие положения

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ" (далее по тексту - Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2019 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.

1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

1.5. Отчетный период - с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

1.6. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности п. 17 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ"».

2.2. Юридический адрес: 630099, Новосибирская обл., Новосибирск г, Красный пр-кт, дом № 39, помещение 9, офис 408-Р, этаж 4.

2.3. Фактический (почтовый) адрес: 630099, Новосибирская обл., Новосибирск г, Красный пр-кт, дом № 39, помещение 9, офис 408-Р, этаж 4.

2.4. Дата государственной регистрации: 03 апреля 2013 г., основной государственный регистрационный номер 1135476061093.

2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 20 июня 2016 г.

2.6. Обособленных подразделений нет.

2.7. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляла 6 человек, из них сотрудников списочного состава 1 человек, 4 человека выполняющий работы по договору гражданско-правового характера.

2.8. Основной целью Фонда является благотворительная деятельность, реализация благотворительных проектов и программ, направленных на выявление одаренных детей, поддержку деятельности одаренных детей в любых областях жизнедеятельности человека, содействие деятельности в сфере социальной поддержки и лечения детей, с тяжелыми заболеваниями.

2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.10. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

2.10.1. Общее собрание - высший коллегиальный орган управления

26

Члены Общего собрания:

- Таран Эдуард Анатольевич
- Терешков Дмитрий Михайлович

Основание: Решение № 1 общего собрания учредителей Благотворительного Фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и поддержки одаренных детей «ЖИВИ» от 01.02.2013 г.

2.10.2. Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор

- Алешина Ксения Викторовна

Основание: Протокол № б/н Внеочередного заседания общего собрания учредителей Благотворительного Фонда помощи детям с тяжелыми заболеваниями и поддержки одаренных детей «ЖИВИ» от 31.07.2017 г.

2.10.3. Попечительский совет:

- Дорофеев Сергей Борисович
- Толоконская Наталья Петровна
- Терешкова Анна Васильевна
- Хмельницкая Яна Владимировна
- Воронина Евгения Игоревна

Основание: Протокол № б/н Заседания Общего собрания участников от 03.08.2017 г.

2.10.4. Учредители Фонда

- Таран Эдуард Анатольевич
- Терешков Дмитрий Михайлович

2.11. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

НКО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

2.12 В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

2.13 Филиалов и представительств нет.

Фонд заявляет о том, что намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора Фонда № б/н от 30.12.2016 г.

Учетная политика призвана:

– продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

– обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)

– обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности

– обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Фонд применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» с 01.01.2018 г.

Фондом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

27

Фондом ведется раздельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.
Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Фонда.
Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, ежемесячно списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Доля общехозяйственных затрат, распределенная на коммерческую, списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

(Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99)

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
Приобретенные Фондом в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно исходя из установленного организацией срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.
При выбытии объектов основных средств, включая продажу, безвозмездную передачу и т.д., сумма износа по ним списывается со счета 010 "Износ основных средств". Одновременно производятся записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 01 "Основные средства" и по дебету счета 83 "Добавочный капитал" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.
Основные средства не переоцениваются.
Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.
Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.
Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.
Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Материалы учитываются по фактическим ценам.
Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.
Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости .
Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резервы под снижение стоимости материальных запасов. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими лицами, Резервы предстоящих расходов в отчетном периоде не создавались.

29

Учет оценочных обязательств Фонда по оплате отпусков осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец месяца определяется ежемесячно по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет выручки от предпринимательской деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: оказание услуг по проведению семинаров.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств "(ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

30

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1100 «Запасы» отражена стоимость 1 тыс. руб. на 31.12.2019 г.:

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Запасы	24	610	633	1

4.2. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2019 в размере 7 399 тыс. руб. на расчетном счете в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	6 101	5 593	4 295	7 399
в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	6 101	5 524	4 226	7 399
в том числе денежные средства в кассе	0	69	69	

4.3. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2019 в размере 7 276 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2019
Целевое финансирование и поступления	5 904	5 524	4 152	7 309

В отчётном 2019 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

4.3.1. Полученные пожертвования – 5 524 тыс. руб., в том числе:

4.3.2. Израсходовано полученных денежных средств – 4 152 тыс. руб., в т.ч.
на социальные и благотворительные программы 3 508 тыс. руб.
- Программа Живи малыш 2 266 тыс. руб.
- Программа Мир в красках 1 176 тыс. руб.
-Расходы прочие – 66 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления – 606 тыс. руб., в т.ч.
- расходы, связанные с оплатой труда – 193 тыс. руб.,
- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 35 тыс. руб.,
- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества – 77 тыс. руб.,
- прочие (бухгалтерские, юридические и другие консультационные услуги – 250 тыс. руб., почтовые услуги – 47 тыс. руб., услуги нотариуса – 4 тыс. руб.) – 301 тыс. руб.

Прочие (банковские расходы) – 37 тыс. руб.

31

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2019 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2019 составил 63 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2019
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	190	2 248	2 375	63
расчеты с поставщиками и подрядчиками	190	2 050	2 178	62
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	198	197	1

- ООО "ИНФРАСТРУКТУРА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТИ" - 61 тыс. руб.,
- УФСП Новосибирской области - филиал ФГУП "Почта России" – 1 тыс. руб.

4.5. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательства Фонда по оплате отпусков остаток на 31.12.2019 г. – 61 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	31	92	62	61
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	26	77	52	51
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	5	15	10	10

4.6. Отчет о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности в 2019 г. составили 0 тыс. руб., в 2018г. -45 тыс. руб.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. это не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

4.7. Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

Товары, спецодежда, спецоснастка в учете отсутствовали.

Кредиты и займы в отчетном периоде отсутствовали.

Активы и обязательства в иностранной валюте на балансе в отчетном периоде отсутствовали.

4.8. Информация о связанных сторонах

4.8.1. Общее собрание - высший коллегиальный орган управления

Члены Общего собрания:

- Таран Эдуард Анатольевич
- Терешков Дмитрий Михайлович

4.8.2. Попечительский совет Фонда:

- Дорофеев Сергей Борисович
- Толоконская Наталья Петровна
- Терешкова Анна Васильевна
- Хмельницкая Яна Владимировна
- Воронина Евгения Игоревна

4.8.3. Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор

- Алешина Ксения Викторовна

4.8.4. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.8.5. Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ» не принадлежит к группе компаний.

4.8.6. К основному управленческому персоналу Фонд относит Исполнительного директора Алешину К. В.

В 2019 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпуск) основному управленческому персоналу на общую сумму 951 тыс. руб., указанные суммы включают НДФЛ, из них затраты по программной деятельности 761 тыс. руб., по административной деятельности 190 тыс. руб. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 192 тыс. руб.

4.8.7. В 2019 г. от Учредителя фонда Таран Эдуарда Анатольевича было получено добровольных пожертвований на сумму 1 200 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Фондом не применяется Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.

6. Информация по прекращаемой деятельности.

Благотворительный фонд помощи детям с тяжелыми заболеваниями «ЖИВИ» не прекращал деятельность в течение 2019 г и не собирается прекращать деятельность в течение 2020 г.

7. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

8. Информация об исправлении существенных ошибок, выявленных до утверждения бухгалтерской отчетности за 2019г.

Данная бухгалтерская отчетность за 2019 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2019 от 17.02.2020 г. Изменения в отчетность были внесены из-за предоставления первичных документов за 2019 г., а также в связи с ретроспективным пересчетом остатков на 31.12.2017, 31.12.2018 по дебиторской задолженности и целевым средствам.

№ п/п	Наименование отчета	Номер строки	Наименование строки	Период	Показания первоначальная отчетность от 17.02.2020 г. (тыс. руб.)	Показания корректировочная отчетность от 08.07.2020 г. (тыс. руб.)	Отклонение
1	Бухгалтерский баланс	1230	Дебиторская задолжшость	2019	71	0	-71
2	Бухгалтерский баланс	1260	Прочие оборотные активы	2019	413	0	-413
3	Бухгалтерский баланс	1350	Целевые средства	2019	7760	7276	-484
4	ОЦиС	6311	Социальная благотворительная помощь	2019	-3053	-3508	455
5	ОЦиС	6323	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	2019	-9	-35	26
6	ОЦиС	6326	Прочие	2019	-298	-301	3
7	Бухгалтерский баланс	1230	Дебиторская задолженность	2017	2681	131	-2550
8	Бухгалтерский баланс	1350	Целевые средства	2017	7826	5276	-2550
9	ОЦиС	6100	Остаток средств на начало отчетного периода	2018	7826	5276	-2550

33

10	ОЦиС	6311	Социальная благотворительная помощь	2018	-7481	-4931	2550

9. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Исполнительный директор Алешина К.В.

34

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 10 ноября 2016 года (протокол № 244) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 10 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи –

1160054905

Президент СРО ААС А.Д. Шеремет

35