

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Директору, Лихошерстовой Наталье Александровне,
учредителю Детского благотворительного фонда «Счастливые дети»
Совету Фонда

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Детский благотворительный фонд «Счастливые дети» (ОГРН 1142468022168)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Детский благотворительный фонд «Счастливые дети»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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, Совета Фонда и Ревизора 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда утверждает годовой отчет **Детского благотворительного фонда «Счастливые дети»**.

Ревизор **Детского благотворительного фонда «Счастливые дети»** осуществляет надзор за финансово-хозяйственной деятельностью, включая надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности.

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 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 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 руководством и ЛОКУ Детского благотворительного фонда «Счастливые дети» 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.

О.Н. Афанасьева
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606077586)



30 марта 2022 года

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая Аудиторская Компания»
660075, город Красноярск, улица Северная, дом 10 квартира 126
(ОРНЗ 11606057256)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"</u>	по ОКПО	33842754
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2465310993
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	88.99
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Благотворительные фонды / организаций</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70401 50
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 660135, Красноярский край, Красноярск г, Молокова ул, дом № 19, оф. 103

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Независимая Аудиторская Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2465229414
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1092468051147

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	65	65	65
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	227	227	161
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	293	293	226
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	15
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3	89	664
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 843	9 480	2 830
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 846	9 569	3 209
	БАЛАНС	1600	16 139	9 861	3 435

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Целевые средства	1350	15 153	6 095	3 201
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	293	293	226
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	15 446	6 388	3 426
	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	-	3 129	-
	Кредиторская задолженность	1520	12	-	9
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	681	345	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	693	3 474	9
	БАЛАНС	1700	16 139	9 861	3 435

Руководитель



Николаева Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность благотворительных организаций
Благотворительные фонды / организаций
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
0)	31	12	2021
0	33842754		
Н	2465310993		
0	88.99		
2			
	70401	50	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110		-
	Себестоимость продаж	2120		-
	Валовая прибыль (убыток)	2100		-
	Коммерческие расходы	2210		-
	Управленческие расходы	2220		-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		-
	Доходы от участия в других организациях	2310		-
	Проценты к получению	2320		-
	Проценты к уплате	2330		-
	Прочие доходы	2340	3 129	
	Прочие расходы	2350	(72)	(3 191)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 057	(3 191)
	Налог на прибыль	2410		-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		-
	отложенный налог на прибыль	2412		-
	Прочее	2460		(1)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 057	(3 192)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 057	(3 192)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель

Лихошерстова Наталья
Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности
Собственность благотворительных фондов / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
33842754		
2465310993		
88.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	9 224	3 201
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	14 706	11 622
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250	5 196	15 961
	Всего поступило средств	6200	19 902	17 584
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(13 003)	(10 087)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(13 003)	(10 087)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(813)	(1 449)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(813)	(1 438)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(11)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(156)	(24)
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300	(13 972)	(11 560)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	15 153	9 224

Руководитель Додошверстова Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 - 12 - 2021
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКТО	33842754
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	2465310993
Благотворительные фонды		по ОКВЭД 2	88.99
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПО / ОКФС	70401 50
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
первоначала имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					(3 129)	(3 129)
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X	(3 129)	(3 129)
переводка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X		X		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X				X
3245							
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200					(3 129)	(3 129)
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X		X		
переводка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316						
3317							
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X		
переводка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X		X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X				X
3345							
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300						

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2020 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400		(3 129)		(2 836)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500		(3 129)		(2 836)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401		(3 129)		(3 129)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501		(3 129)		(3 129)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600			



Руководитель

29 марта 2022 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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5100	за 2021 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	5110	за 2020 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	5101	за 2021 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	5111	за 2020 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2021 г.					
	5170	за 2020 г.					
в том числе:	5161	за 2021 г.					
	5171	за 2020 г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.					
	5190	за 2020 г.					
в том числе:	5181	за 2021 г.					
	5191	за 2020 г.					

Руководитель _____

29 марта 2022 г.

Пихошерстова Наталья
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

СМОЛЕНСКИЙ
РАЙОННЫЙ
ОТДЕЛ
НАЛОГОВ И
ТАКСТИ
ОГРН 1145000000000
ИНН 5005000000

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленный износ	начислено износа	Первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	227	(179)	-	-	-	(22)	-	227
	5210	за 2020 г.	161	(141)	67	-	-	(38)	-	227
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	227	(179)	-	-	-	(22)	-	227
	5211	за 2020 г.	161	(141)	67	-	-	(38)	-	227
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

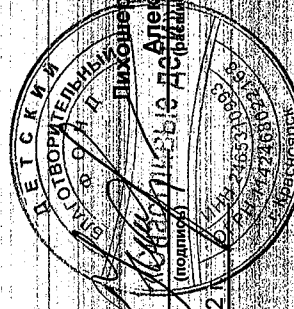
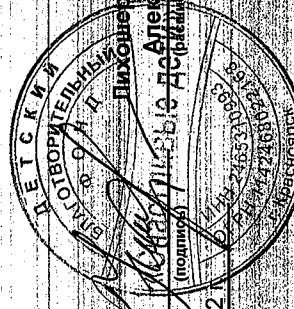
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Ноутбук Lenovo Ideapad L340-151RN 15.6"	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 709	1 703	2 323
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  Пиховская Наталья
 (подпись)  Александровна
 (подпись) 

29 марта 2022 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление проценты, штрафы и иные начисления	логаше- ние	выбыло списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго-в- краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2021 г.	89	-	-	-	(91)	-	-	-	5	-	3	-
	5530	за 2020 г.	364	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	89	-
	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2020 г.	8	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	3	-
	5513	за 2021 г.	86	-	-	-	(91)	-	-	-	5	-	-	-
	5533	за 2020 г.	356	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	86	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	89	-	-	-	(91)	-	-	-	X	5	3	-
	5520	за 2020 г.	364	-	-	-	(275)	-	-	-	X	-	89	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка 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							перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	3 129	6	-	(3 129)	-	-	5	-	-	-	12	3 129
	5580	за 2020 г.	9	3 128	1	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	5581	за 2020 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	4	-	-	-	-	5	-	-	-	9	9
	5583	за 2020 г.	6	(1)	1	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	3 129	-	-	(3 129)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	3 129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 129
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	3 129	6	-	(3 129)	-	-	5	-	-	-	12	3 129
	5570	за 2020 г.	9	3 128	1	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  **Александрова Наталья**
 (подпись) **Александровна**
 (подпись) **Александровна**
 29 марта 2022 г.

ОГРН 1142168022103
 ОГРП 1142168022103
 ОГРП 1142168022103
 ОГРП 1142168022103

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	345	989	(654)	-	681
в том числе:	5701	-	-	-	-	-


 Руководитель
 Лихошерстова Наталья
 Александровна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"
660135, г. Красноярск, ул. Молокова, 19, пом. 103
Тел.: (391) 215-06-15, e-mail: s-deti2014@mail.ru
ИНН/КПП 2465310993/246501001

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности и Отчету о целевом использовании средств за 2021 год

Дата государственной регистрации 14 апреля 2014 г.

Учредитель: физическое лицо — Сипетый Олег Валентинович

Юридический адрес:

660135, г. Красноярск, ул. Молокова, д. 19, часть пом.103, ком.25

ИНН/КПП 2465310993/246501001

ОГРН 1142468022168

Органы управления и контроля

Высший коллегиальный орган управления - Совет фонда в составе:

- Сипетый Олег Валентинович
- Зубарева Валентина Анатольевна
- Ронгонен Елена Анатольевна
- Лихошерстова Наталья Александровна

Единоличный исполнительный орган - Директор фонда Лихошерстова Наталья Александровна

Орган, осуществляющий надзор - Попечительский совет в составе:

- Неделин Сергей Николаевич
- Дмитриева Полина Игоревна
- Ткаченко Наталья Николаевна

Контрольно-ревизионный орган - Ревизор Лощилова Анастасия Витальевна

Виды деятельности

Фонд осуществлял в 2020 году следующие виды деятельности:

88.99 Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки

88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г.

14 человек

Состав бухгалтерской отчетности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в составе:

Бухгалтерский баланс

Отчет о целевом использовании средств

Отчет о финансовом результате

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

Отчет о движении денежных средств (форма 0710004)

стр. 4119 "Прочие поступления" – 19769 тыс.руб, в том числе:

- 85 тыс.руб. возмещение перерасхода по пособиям соц. страхования за 2 квартал 2020 г.
- 5096 тыс.руб. – государственная помощь (грант)
- 550 тыс.руб. - государственная субсидия (Постановление Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513)
- 14038 тыс.руб. – прочие добровольное пожертвование

стр. 4120 "Платежи" – 13406 тыс.руб, в том числе:

стр. 4121 – 2101 тыс.руб., расчеты с поставщиками за материалы, работы, услуги;

стр. 4122 – 8390 тыс.руб., оплата труда работников фонда, вознаграждение по договорам возмездного оказания услуг

стр. 4129 "Прочие платежи" – 2915 тыс.руб., в том числе;

- 1238 тыс.руб. - налог на доходы физических лиц

Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности Фонда в 2021 году

В 2021 году Фонд вел деятельность в рамках благотворительных программ и проектов на средства добровольных пожертвований и взносов, которые отражались на счете 86 «Целевое финансирование».

Благотворительные программы 2021 года:

- Программа «Хочу на ручки!»
- Программа «Детям Пора домой!»
- Программа «Со-Действие»
- Программа «Дети дома»
- Программа «Светлые головы»
- Программа «Школа приемных родителей»
- Программа «Полдень»
- Программа «Адресная помощь»
- Общая (уставная) деятельность

В 2021 году привлечены средства целевого финансирования в размере 19902 тыс.руб.

Основные положения учетной политики на 2021 год и раскрытие информации по отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя №20УД от 30.12.2019 г.

В организации не начисляется амортизация по основным средствам, износ отражается на забалансовом счете 010.

Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости.

Учет целевых средств, полученных в виде добровольных пожертвований от российских организаций и граждан, ведется на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием субсчетов: 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» и 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Финансовый результат, полученный от коммерческой деятельности по итогам года (чистая прибыль, оставшаяся после уплаты налога на прибыль), присоединяется к Фонду целевого финансирования и используется в уставных целях организации.

Учет основных средств

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. равна 227 тыс.руб., в том числе:

- офисное оборудование – 201 тыс. руб. (персональный компьютер, ноутбук, МФУ, принтер, прочее)
- мебель – 26 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», амортизация не начисляется. Остаток по счету 001 на 31.12.2021 г. равен 1709 тыс.руб, в том числе:

- Офис по адресу г. Красноярск ул. Молокова 19 пом. 103 кв. 25 – 1500 тыс.руб. (договор субаренды части нежилого помещения № 01/41 от 01.03.2017)
- Офис по адресу г. Красноярск пр. Мира 49А, пом. №301/2 – 209 тыс.руб. (договор аренды нежилого помещения № 301-2-21 от 01.08.2021)

Амортизация на объекты основных средств, полученные в аренду, не начисляется.

Учет нематериальных активов

На балансовом счет 04 «Нематериальные активы» учитывается товарный знак (знак обслуживания) «Детям пора домой» (Свидетельство № 614717, срок действия регистрации с 20.05.2016 г. по 20.05.2026 г.), балансовая стоимость 65 тыс.руб.

Износ начисляется на забалансовом счете 012 «НМА, полученные в пользование (на основании лицензионного договора)», линейным способом, исходя из срока службы нематериального актива. По состоянию на 31.12.2019 г. износ составил 23 тыс.руб.

Забалансовый счет 012 «НМА, полученные в пользование (на основании лицензионного договора)» по состоянию на 31.12.2020 г. равен 211 тыс.руб., в том числе:

- Видеоклип "Детям Пора Домой!" – 104 тыс. руб.
- Сайт <https://happydeti24.ru/> - 27,5 тыс.руб.
- Сайт <https://детямпорадомой.рф/> - 17,5 тыс.руб.
- Сайт <http://nastavnik24.ru/> - 20 тыс.руб.

Учет материально производственных запасов

Учет осуществлялся по методу ФИФО.

Материальные ценности в эксплуатации учитываются на забалансовом счете МД.04, остаток на 31.12.2021 г. составил 1549 тыс.руб.

Учет доходов и расходов

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по субсчету 02. Сумма оплаты труда руководителя фонда за 2021 г. составила 677 тыс.руб.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по счету 20 «Основное производство».

Расходы со счета 20, 26 относятся на счет 86 «Целевое финансирование» с аналитикой по благотворительным программам.

стр. 6400 Отчет о целевом использовании средств (форма 0710003) – 15153 тыс.руб., сальдо на 31.12.2021 г. по счету 86 «Целевое финансирование», в том числе:

- Программа «Хочу на ручки» - 4529 тыс.руб.
- Программа «Дети дома» - 3028 тыс.руб.

- Программа «Адресная помощь» - 1030 тыс.руб.
- Программа «Школа приемных родителей» - 1233 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы принимаются по методу начисления на дату совершения операции

Учет расчетов с контрагентами

Размер дебиторской задолженности за 2021 год составил 3 тыс.руб.

Государственная помощь

В 2021 году государственная помощь (субсидия, грант) составила 5096 тыс.руб. в том числе:

- 2036 тыс.руб. - договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-2-002964 на осуществление комплекса взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение конкретных общественно полезных результатов в рамках определенного срока и бюджета, - проекта «Хочу на ручки»
- 610 тыс.руб. - договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-3-006485 на осуществление комплекса взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение конкретных общественно полезных результатов в рамках определенного срока и бюджета, - проекта «Наши дети»
- 1000 тыс.руб. договор о предоставлении краевого социального гранта №ГП 20-1-000303 от 31.03.2021 г., на осуществление комплекса взаимосвязанных мероприятий, направленных плановых показателей социального проекта «Дети с нами»
- 1000 тыс.руб. - договор о предоставлении краевого социального гранта № ГП1-35/21 от 08.06.2021 г. на осуществление комплекса взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение плановых показателей социального проекта «Рука помощи»
- 550 тыс.руб. - Государственная субсидия по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021

Налоговый учет

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» на основании Уведомления от 20.12.2018 года.

Фонд применяет пониженный тариф по страховым взносам в размере 20% на обязательное пенсионное страхование на основании ст. 427 НК РФ.

Тариф по страховым взносам на травматизм - 0,2% (Федеральный закон "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" от 22.12.2005 N 179-ФЗ)

Связанные стороны

Вознаграждения членам Совета фонда и Попечительского совета в 2021 г. не осуществлялось. Информация об операциях со связанными сторонами, подлежащая дополнительному раскрытию, - отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

17



СЧАСТЛИВЫЕ ДЕТИ
благотворительный фонд

Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"
660135, г. Красноярск, ул. Молокова, 19, пом. 103
Тел.: (391) 215-06-15, e-mail: s-deti2014@mail.ru
ИНН/КПП 2465310993/246501001

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами и международными организациями введены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. 28 февраля 2022г. Центральный банк Российской Федерации принял решение о повышении ключевой ставки до 20%.

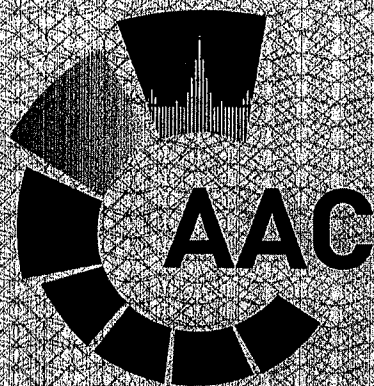
Фонд расценивает данные события в качестве событий после отчётной даты, свидетельствующих о возникших после отчётной даты хозяйственных условий, в которых Фонд вел свою деятельность, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, стратегия деятельности Фонда, наличие опыта в реализации благотворительных программ, а также имеющиеся финансовые, материальные и трудовые ресурсы позволяют руководству ДБФ «Счастливые дети» утверждать о возможности продолжения финансово-хозяйственной деятельности как минимум в течение последующих 12 месяцев.

Директор ДБФ «Счастливые дети»
29.03.2022 г.



Н.А. Лихошерстова



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC) 

СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ЧЛЕНСТВЕ № 8125

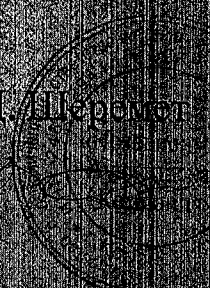
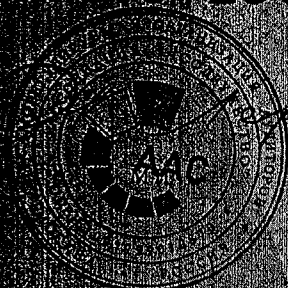
аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Независимая Аудиторская Компания"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
14 ноября 2016 года (протокол № 246) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС с 14 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи

11606057256

Президент СРО ААС



**ПОЛИС СТРАХОВАНИЯ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ АУДИТОРОВ
№ 8791R/756/500001/22**

Настоящий Полис выдан Страховщиком - АО «АльфаСтрахование» на основании Заявления Страхователя в подтверждение условий Договора страхования № 8791R/756/500001/22 (далее по тексту «Договор страхования»), неотъемлемой частью которого он является, действует в соответствии с Договором страхования и «Правилами страхования профессиональной ответственности аудиторов», утвержденные Страховщиком 13.03.2015 (далее по тексту «Правила», которые прилагаются к настоящему Полису и являются его неотъемлемой частью. Подписывая настоящий Полис, Страхователь подтверждает, что получил эти Правила, ознакомлен с ними и обязуется выполнять

Страхователь:
Наименование: ООО «Независимая Аудиторская Компания»
Местонахождение: 660075, г. Красноярск, ул. Северная, д. 10 кв. 126
ИНН 2465229414

Объект страхования: не противоречащие законодательству территории страхования имущественные интересы Страхователя, связанные с:
- риском наступления ответственности за причинение вреда имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате нарушения Страхователем договора об оказании аудиторских услуг при осуществлении Застрахованной деятельности;
- риском наступления ответственности за причинение вреда имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате осуществления Застрахованной деятельности;
- риском возникновения непредвиденных судебных и иных расходов Страхователя, связанных с заявленными ему требованиями (исками, претензиями) о возмещении вреда, риск наступления ответственности за причинение которого застрахован по Договору страхования

Страховой случай: события, названные в п. 3.1.2 Правил, предусмотренные п.2.2 договора страхования, с наступлением которых возникает обязанность Страховщика произвести страховую выплату Выгодоприобретателям, вред имущественным интересам которых нанесен в результате Застрахованной деятельности Страхователя (Застрахованного лица), и повлекшее обязанность Страховщика осуществить выплату страхового возмещения Страховым случаем также является возникновение непредвиденных судебных и иных расходов Страхователя (Застрахованного лица), связанных с заявленными ему требованиями (исками, претензиями) о возмещении вреда, риск наступления ответственности за причинение которого застрахован по Договору страхования, при условии что:
- такие расходы предварительно письменно согласованы со Страховщиком;
- такие расходы произведены с целью отклонить требования (иски, претензии) о возмещении вреда или снизить размер возмещения.

Застрахованная деятельность: осуществление услуг, указанных в п.2.5 Договора страхования.

Страховая сумма: по всем страховым случаям: 1 000 000,00 (Один миллион и 00/100) рублей.

Лимит ответственности: по одному страховому случаю устанавливается в размере 1 000 000,00 (Один миллион и 00/100) рублей.

Франшиза: нет

Территория страхования: Российская Федерация.

Срок действия Договора страхования:

Договор страхования вступает в силу с «18» января 2022 г. и действует до «17» января 2023 г. включительно. Ретроактивный период устанавливается с «04» декабря 2015 г. до дня начала Периода страхования.

Страховщик:
АО «АльфаСтрахование»
М.П. [подпись] [подпись]
[подпись] [подпись]
[подпись] [подпись]

Страхователь:
«Независимая
Аудиторская
Компания»
М.П. [подпись]
[подпись]
[подпись]

Место и дата выдачи полиса:
г. Красноярск
«18» января 2022 г.

Пронумеровано и прошнуровано
30 (Тридцать) страниц
Генеральный директор
Афанасьева О.Н.

