

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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, 660135, Красноярский край, город Красноярск, улица Молокова, дом 19, часть помещения 103, комната 25), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 г., отчета о движении денежных средств за 2020 г. и отчета о целевом использовании средств за 2020 г., 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 **Детского благотворительного фонда «Счастливые дети»** по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь-декабрь 2020 года 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 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, 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 и Ревизор несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 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 акционерами 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение/ Руководитель аудиторской организации



О. Н. Афанасьева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая Аудиторская Компания».

ОГРН: 1092468051147.

660075, город Красноярск, улица Северная, дом 10 квартира 126.

Член Саморегулируемой организации аудиторов

Аудиторская Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606057256.

«31» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКПО	33842754		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	2465310993		
Благотворительные фонды	/	по ОКВЭД 2	88.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Местонахождение (адрес)	660135, Красноярский край, Красноярск г, Молокова ул, дом № 19, оф. 103	по ОКЕИ	384		

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	161	174
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	293	226	239
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	15	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	89	364	254
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 480	2 830	2 422
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 569	3 209	2 676
	БАЛАНС	1600	9 861	3 435	2 915

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Целевые средства	1350	6 095	3 201	2 638
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	293	226	239
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	6 388	3 426	2 877
	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	-	9	38
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	345	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 474	9	38
	БАЛАНС	1700	9 861	3 435	2 915

Руководитель

(подпись)

Лихошерстова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
Организация	Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"	по ОКПО	33842754		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2465310993		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	88.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Собственность благотворительных организаций					
Благотворительные фонды / организаций		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Прочие расходы	2350	(3 191)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(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	(3 192)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(3 192)	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лихошерстова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Детский благотворительный фонд "Счастливые дети"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки	по ОКПО	33842754		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	2465310993		
		по ОКВЭД 2	88.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды / организаций		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 201	2 638
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	11 622	12 131
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	1
	Прочие	6250	5 961	2 398
	Всего поступило средств	6200	17 584	14 530
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 087)	(11 074)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(10 087)	(11 074)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 449)	(2 669)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 438)	(2 438)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(11)	(20)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	(211)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(24)	(224)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(11 560)	(13 967)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	9 224	3 201

Руководитель

(подпись)

Лихошерстова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
33842754			
2465310993			
88.99			
70401	50		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

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 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
3200	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.							
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 129)	-
переоценка 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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	-	-	-	-	(3 129)	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г. за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель Лихошерстова Наталья Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)


12 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2020	12	31
О	33842754		
Н	2465310993		
о	88.99		
2			
	70401	50	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 201	2 638
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	11 622	12 131
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	1
	Прочие	6250	5 961	2 398
	Всего поступило средств	6200	17 584	14 530
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 087)	(11 074)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(10 087)	(11 074)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 449)	(2 669)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 438)	(2 438)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(11)	(20)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	(211)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(24)	(224)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(11 560)	(13 967)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	9 224	3 201

Руководитель

(подпись)

Лихошерстова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.



**Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности и
Отчету о целевом использовании средств
за 2020 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 31.12.2020г.

16 человек

Состав бухгалтерской отчетности за 2020 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" – 17808 тыс.руб, в том числе:

- 437 тыс.руб. возмещение перерасхода по пособиям соц. страхования
- 5961 тыс.руб. – государственная помощь (субсидия, грант)
- 11410 тыс.руб. – добровольное пожертвование

стр. 4120 "Платежи" – 13851 тыс.руб, в том числе:

стр. 4121 – 1876 тыс.руб., расчеты с поставщиками за материалы, работы, услуги

стр. 4122 – 8877 тыс.руб., оплата труда работников фонда, вознаграждение по договорам возмездного оказания услуг

стр. 4129 "Прочие платежи" – 3534 тыс.руб., в том числе;

- 2009 тыс.руб. - страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в РФ, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ и обязательное страхование от несчастных случаев
- 1270 тыс.руб. - налог на доходы физических лиц

Стр. 4311 «Получение кредитов и займов» - 3129 тыс.руб., на основании Постановления Правительства № 696 от 16.05.2020 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» получен кредит на возобновление деятельности (Заявление о присоединении к Общим условиям кредитования № 1 № 8646IC11L56RGQ0QQ0QZ3F от 24.08.2020), на период по 30.11.2020 г.

В период с 01.12.2020 по 01.04.2021, согласно Постановления № 696 от 16.05.2020 и Заявления о присоединении к Общим условиям кредитования № 1 № 8646IC11L56RGQ0QQ0QZ3F от 24.08.2020, осуществляется «Период наблюдения». При соблюдении условий/требований, установленных в Правилах списание задолженности по кредиту осуществляется по состоянию на 01.04.2021.

Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности Фонда в 2020 году

В 2020 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 2020 года:

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

В 2020 году привлечены средства целевого финансирования в размере 17584 тыс.руб.

Учет основных средств

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 г. равен 1703 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 – 203 тыс.руб. (договор аренды нежилого помещения № 00000000000000301-2-21 от 31.08.2020)

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 205 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 МЦ.04, остаток на 31.12.2020 г. составил 1485 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.

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) – 9224 тыс.руб., сальдо на 31.12.2020 г. по счету 86 «Целевое финансирование», в том числе:

- | | |
|--|-----------------|
| • Программа «Хочу на ручки» | - 692 тыс.руб. |
| • Программа «Детям пора домой» | - 332 тыс.руб. |
| • Программа «Дети дома» | - 2316 тыс.руб. |
| • Программа «Наставничество» | - 355 тыс.руб. |
| • Программа «Школа приемных родителей» | - 181 тыс.руб. |

Прочие доходы и расходы принимаются по методу начисления на дату совершения операций.

Операции со связанными сторонами

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу за 2020 год составило 1275 тыс.руб., в том числе:

- на оплату труда 1267 тыс.руб.

Учет расчетов с контрагентами

Размер дебиторской задолженности за 2020 год составил 89 тыс.руб., в том числе:

- 86 тыс.руб. расходы на выплаты пособий за счет ФСС за 2 полугодие 2020 года.

Дебиторская задолженность является краткосрочной с планируемым сроком погашения — 1 полугодие 2021 года.

Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь (субсидия, грант) составила 5961 тыс.руб, в том числе:

- 406 тыс.руб. - соглашение Министерства образования Красноярского края о предоставлении субсидии некоммерческим организациям на возмещение расходов, связанных с оказанием ими на безвозмездной основе услуги по подготовке граждан, выразивших желание принять детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, на семейные формы воспитания Министерства образования Красноярского (проведение «Школы приемных родителей»);
- 2178 тыс.руб. - договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 19-1-015042 на осуществление комплекса взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение конкретных общественно полезных результатов в рамках определенного срока и бюджета, - проекта «Методический центр «Наставничество»
- 2461 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»
- 916 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»

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)

Директор ДБФ «Счастливые дети»



Н.А. Лихошерстова

**ПОЛИС СТРАХОВАНИЯ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ АУДИТОРОВ
№ 8791R/756/00075/21**

Настоящий Полис выдан Страховщиком - АО «АльфаСтрахование» на основании Заявления Страхователя в подтверждение условий Договора страхования № 8791R/756/00075/21 (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 2021 г. и действует до «17» января 2022 г. включительно. Ретроактивный период устанавливается с «04» декабря 2015 г. до дня начала Периода страхования.

Страховщик:
АО «АльфаСтрахование»

И.О. Стеценко А.В./

Страхователь:

И.О. Афанасьева О.Н./

Место и дата выдачи полиса:
г. Красноярск
«18» января 2021 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of



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 14 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606057256

Президент СРО ААС



А.Д. Шерemet

