

ЧЛЕНАМ СОВЕТА  
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОМОЩИ  
ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД  
«БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ, (ОГРН 1157700003702, 115172, г. Москва, Новоспасский переулок, дом 3, корпус 2, пом. XX, эт. 1, далее - Фонд), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, а также отдельных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая (финансовая) бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего Аудиторского заключения. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### **Прочая информация**

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверное представление прочей информации, которая включает годовой отчет Фонда за 2022 год. Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации. По сведениям Фонда, данная информация будет нам предоставлена после даты настоящего Аудиторского заключения.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

### **Прочие сведения**

Аудиторская проверка Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводилась ООО «Юнивеж» (ОГРН №1117746909532, ОРНЗ 12006043503). По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение.

### **Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление (ЛОКУ) за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего Аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Фондом, 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 аудиторской организации  
(ОРНЗ 22006035167,  
квалификационный аттестат аудитора № К020644)**



**Н.В. Кобзева**

**Руководитель задания по аудиту, по результатам  
которого составлено настоящее аудиторское  
заключение независимого аудитора  
(ОРНЗ 22006018888,**

**квалификационный аттестат аудитора № 05-000056)**

**В.П. Филиппов**

11 апреля 2023 г.

Москва, Российская Федерация

**Информация об аудируемом лице**

**Наименование:** БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ  
ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ  
СЕМЬЯМ

**Сведения о государственной  
регистрации:** ОГРН № 1157700003702

**Место нахождения:** 115172, г. Москва,  
Новоспаский переулок, дом 3, корпус 2,  
пом. XX, эт. 1

**Информация о независимом аудиторе**

**Наименование:** ООО «Юнивеж»  
(Общество с ограниченной  
ответственностью «Юнивеж»)

**Сведения о государственной регистрации:**  
ОГРН № 1117746909532

**Местонахождение:** 119296, Россия, г.  
Москва, Ленинский проспект, д. 66, кв.330

**Саморегулируемая организация:** член  
саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

**Регистрационный номер в реестре  
саморегулируемых организаций  
аудиторов (ОРНЗ):** 12006043503

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>
		<b>0710001</b>
		<b>31 12 2022</b>
Организация <b>Благотворительный фонд помощи осужденным и их семьям</b>	по ОКПО	<b>42827541</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7728212532</b>
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	<b>88.99</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401 50</b>
<b>Благотворительные фонды / организаций</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>115172, Москва г, Новоспаский, д. № 3, корп. 2, пом. ХХ эт.1</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Юнивеж"</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7727765372</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1117746909532</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Нематериальные активы	1110	63	63	63
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	1 978	2 966	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 041	3 029	63
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.4	Запасы	1210	67	33	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	357	310	674
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	784	1 528	840
	Прочие оборотные активы	1260	23	9	8
	Итого по разделу II	1200	1 231	1 881	1 532
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>3 271</b>	<b>4 910</b>	<b>1 595</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.11	Целевые средства	1350	435	-	380
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	435	-	380
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.8	Заемные средства	1410	-	1 000	290
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	841	406	813
	Прочие обязательства	1450	1 978	2 966	-
	Итого по разделу IV	1400	2 819	4 372	1 103
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.8	Заемные средства	1510	-	290	-
4.6	Кредиторская задолженность	1520	17	248	112
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17	538	112
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 271	4 910	1 595



Руководитель

(подпись)

Романова Ольга Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация	<b>Благотворительный фонд помощи осужденным и их семьям</b>		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	<b>42827541</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</b>	ИНН	<b>7728212532</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКВЭД 2	<b>88.99</b>		
<b>Благотворительные фонды / организаций</b>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	8
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	8
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	8
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(подпись)

Романова Ольга  
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710003</b>		
		<b>2022</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<b>Благотворительный фонд помощи осужденным и их семьям</b>	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки</b>	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	ИНН		
		по ОКВЭД 2		
<b>Благотворительные фонды</b>	<b>/</b>	<b>70401</b>	<b>50</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.11	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	380
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
4.11	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	16 920	14 881
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
4.11	Всего поступило средств	6200	16 920	14 881
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(14 887)	(12 585)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(14 887)	(12 585)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 298)	(2 164)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(356)	(1 317)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(12)	(4)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(930)	(843)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
4.10	Прочие	6350	(299)	(512)
4.11	Всего использовано средств	6300	(16 485)	(15 261)
4.11	Остаток средств на конец отчетного года	6400	435	-



Руководитель

(подпись)

**Романова Ольга Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом**  
**использовании средств**  
**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ**  
**СЕМЬЯМ**  
**за 2022год**

---

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ.**

Место нахождения (юридический адрес): 115172, Москва, Новоспасский переулок, дом 3 корпус 2.

Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 23 марта 2015 г., основной государственный номер 1157700003702.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7728212532

Код причины постановки на учет (КПП): 770501001

Организационно-правовая форма - Благотворительный фонд. Код организации согласно Классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 70401.

Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 50 (Собственность благотворительных организаций)

Основными видами деятельности **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ** является благотворительная деятельность, предоставление прочих социальных услуг осужденным и их семьям (код ОКВЭД – 88.99).

Учредителем фонда является: гражданка РФ Романова Ольга Евгеньевна и Козлов Алексей Александрович.

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ** имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Санкт-Петербургское;
- Новосибирское;
- Ярославское.

Дочерних филиалов и представительств нет.

Среднесписочная численность работающих Фонда за отчетный период 2022 г. составила 9 чел. (2021-9 чел.).

Руководство текущей деятельностью фонда осуществляет Директор Романова Ольга Евгеньевна с 09.11.2018 г. по настоящее время. Она же является единственным бенефициар Фонда.

В соответствии с п. 30 Устава высшим органом управления Фонда является Совет:

- Козлов Алексей Александрович;
- Переверзин Владимир Иванович;
- Романова Ольга Евгеньевна;
- Эйдельман Тамара Натановна;
- Эйсмонт Мария Олеговна.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная исправленная бухгалтерская отчетность предоставляется взамен бухгалтерской отчетности, подписанной 13.03.2022.

Изменения внесены в связи с отражением в пассиве на 31.12.2021 ППА в размере 2966 тыс.руб. (строка 1150), а также обязательства в размере 2966 тыс.руб. (строка 1450).

### 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
ЕВРО	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражаются в составе прочих доходов и расходов, либо целевых поступлений в зависимости от характера операций.

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **2.3. Нематериальные активы**

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА не начисляется.

### **2.4. Основные средства**

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Применяется ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

### **2.5. Запасы**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

## **2.6. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.8. Займы и кредиты**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты по кредитам и займам, признаются расходами того периода, в котором они произведены.

## **2.9. Целевое финансирование**

К целевому финансированию относятся средства, которые организация получает от государства в виде государственной помощи, от других организаций или физических лиц, предназначенные для финансирования мероприятий целевого назначения.

В качестве мероприятий целевого назначения выступают расходы на содержание некоммерческой организации и расходы на целевые мероприятия.

Средства в качестве целевого финансирования принимаются к учету по мере фактического получения средств (п. 7 ПБУ 13/2000).

Остаток средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском Баланс по строке 1350 Пассива, раздел 3 «Целевое финансирование».

## **2.10. Выручка, прочие доходы**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере оказания услуг (отгрузки товаров (продукции)) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В Отчете о финансовых результатах и в Отчете о целевом финансировании следующие виды прочих доходов и расходов либо виды доходов и расходов, относящихся к целевым поступлениям, показываются свернуто, в том числе:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

#### **2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

#### **2.12. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

### **3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

**3.1.** В связи с начисление резерва по оплате отпусков были внесены корректировки по сопоставимым данным.

Форма отчетности	период	До исправления, тр.	После исправления тр.
Бухгалтерский баланс, строка 1350	На 31.12.2020	1193	380
Бухгалтерский баланс, строка 1430	На 31.12.2020	0	813
Бухгалтерский баланс, строка 1350	На 31.12.2021	406	0
Бухгалтерский баланс, строка 1430	На 31.12.2021	0	406
Отчёт о целевом использовании средств, строка 6100	На 31.12.2020	1193	380
Отчёт о целевом использовании средств, строка 6311	На 31.12.21	12992	12585
Отчёт о целевом использовании средств, строка 6400	На 31.12.2021	406	0

**3.2.** В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 2022 года списаны основные средства в количестве двух ноутбуков на 31.12.2021

**3.3.** В связи с применением ФСБУ 25/2018 внесены корректировки по сопоставимым данным.

Форма отчетности	период	До исправления, тр.	После исправления тр.
Бухгалтерский баланс, строка 1150	На 31.12.2021	0	2966
Бухгалтерский баланс, строка 1450	На 31.12.2021	0	2966

#### 4. РЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

##### 4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 4.1:

**Таблица 4.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	63	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-
	5110	за 2021г.	63	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы (сайт)	5101	за 2022г.	63	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-
	5111	за 2021г.	63	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-

Срок полезного использования сайта неопределен.

##### 4.2. Основные средства.

Арендованные основные средства:

1. ООО «Строительно-коммерческая фирма «КУРС» - арендодатель. Помещение площадью 50,2 кв.м, адрес: г. Санкт-Петербург, Владимирский пр., д.14, помещение 18-Н. Период аренды: 01.01.2022-31.12.2022. Кадастровый номер: 78:31:0001223:3 Учетная стоимость 2 427 114,24 руб. ППА на 31.12.2021 – 31.12.2022
2. ООО «Соседи» - арендодатель. Помещение площадью 21,3 кв.м, адрес: Новосибирская обл., Новосибирский р-он, р.п. Краснообск, улица С-200 здание 10. Период аренды: 01.01.2022-31.12.2022. Кадастровый номер: 54:19:000000:3287 Учетная стоимость 59 143,07 руб
3. ИП Добаржич Эмин Решадович – арендодатель. Помещение площадью 25,4 кв.м, адрес: г.Ярославль, Коровницкий пер., д.18, помещение №38-39. Период аренды: 01.01.2022-31.12.2022. Кадастровый номер: 76:23:010101:5028. Учетная стоимость 566 390,81 руб.

На 31.12.2022 ППА составили 1978 тр.

##### 4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

##### 4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе резерв под снижение стоимости запасов товарно-материальных ценностей в 2022 году не создавался.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей Таблице 4.4:

**Таблица 4.4. Наличие и движение запасов**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	33	336	(303)	67
	5400	за 2021г.	11	200	(178)	33
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	33	336	(303)	67
	5400	за 2021г.	11	200	(178)	33

#### 4.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, в рублевом эквиваленте по состоянию на 31.12.2022 г., составляют 783 901-62 руб. в том числе:

- на расчетных счетах – 92 013-47 руб.;
- на валютных счетах – 691 888-15 руб.;
- в кассе – 0-00 руб.;
- на специальных счетах – 0-00 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г., составляют 1 528 488-88 руб. в том числе:

- на расчетных счетах – 696 700-61 руб.;
- на валютных счетах – 831 780-27 руб.;
- в кассе – 0-00 руб.;
- на специальных счетах – 0-00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

#### 4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

**Таблица 4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	310	-	357	-
	5530	за 2021г.	674	-	310	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	35	-	35	-
	5531	за 2021г.	35	-	35	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	71	-	87	-
	5532	за 2021г.	349	-	71	-
Прочая	5513	за 2022г.	204	-	236	-
	5533	за 2021г.	290	-	204	-
Итого	5500	за 2022г.	310	-	357	-
	5520	за 2021г.	674	-	310	-

Основной дебитор – ООО «Соседи» в сумме 50 тыс. руб. - арендная плата.

**Таблица 4.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2022г.	1000	-

всего	5571	за 2021г.	290	1000
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-
	5572	за 2021г.	-	-
займы	5553	за 2022г.	1000	-
	5573	за 2021г.	290	1000
прочая	5554	за 2022г.	-	-
	5574	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	538	17
	5580	за 2021г.	112	538
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	1
	5581	за 2021г.	109	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-
	5582	за 2021г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	248	
	5583	за 2021г.	-	248
кредиты	5564	за 2022г.	-	-
	5584	за 2021г.	-	-
займы	5565	за 2022г.	290	-
	5585	за 2021г.	-	290
прочая	5566	за 2022г.	-	17
	5586	за 2021г.	-	
Итого	5550	за 2022г.	1538	17
	5570	за 2021г.	402	1538

По состоянию на 01.01.2022 и 31.12.2022 просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4.7. Обеспечение обязательств.

Обеспечение обязательств и платежей, полученных и выданных, организация не имеет.

#### 4.8. Кредиты и займы

Сальдо полученных займов на 31.12.21 г. состоит из займов:

- 1) От Козлова А.А.- 290000 руб. Срок погашения до 20.01.2022 года. Начисление процентов договорами займа не предусмотрено.
- 2) От Романовой О.Е. - 1 000 100 руб., срок погашения через 3 года. Начисление процентов по договору займа не предусмотрено. Договор займа от 24.12.2021

В течение 2022 года были погашены займы на сумму 11 000 руб., за 2021 год были погашены займы на сумму – 300 000 руб.

В течение 2022 года были получены займы в сумме 1 927 000 руб., за 2021 год были получены займы на сумму – 1 300 100 руб.

В течение 2022 года остаток займов в сумме 3 206 100,00 руб.. полученные от Козлова А.А. и Романовой О.Е. были переведены в пожертвования.

#### 4.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за 2022 и 2021 гг. отсутствует, себестоимость не формировалась.

#### 4.10. Прочие доходы и расходы

В виду специфики деятельности организации прочие доходы и расходы за 2022 год отражаются в составе целевого финансирования, аналогично за 2021 год (раздел 4.11 настоящих Пояснений).

Апелляционным определением суда Санкт-Петербурга от 19.01.2021 года суд обязал оплатить стоимость вынужденного прогула в сумме 1 232 576,94 руб. Выплата была

произведена в сентябре – октябре 2021 года. Были начислены страховые взносы в 2021 году за период май 2019-2020 года в размере 182 319,05 руб. В 2022 году была выплачена сумма морального вреда – 15 000 руб.

По Решению Невского районного суда Санкт-Петербурга от 29.03.2022 постановлено взыскать с Благотворительного фонда помощи осужденным и их семьям в пользу Идрисова Динара Равильевича заработную плату за период вынужденного прогула период с 29 июня 2020 года по 07 августа 2020 года в сумме 133 011,90 рублей, компенсацию морального вреда 50 000 рублей.

В 2022 году были начислены и произведены вышеуказанные выплаты.

**Таблица 4.10. Перечень прочих доходов и расходов за 2022 год**

Статья	Представлено	Прочие расходы	Прочие доходы
Курсовые разницы	Развернуто	5890252,90	5848009,72
	Свернуто	42243,18	
Прибыль (убыток) прошлых лет			
Продажа (покупка) иностранной валюты	Развернуто	1262187,35	1377643,25
	Свернуто		115455,90
Госпошлина		25065,24	
Прочие выплаты		65000,00	
Расходы на услуги банков		266051,53	
Налоговые санкции (штраф), пени		16595,55	
<b>Итого:</b>	Развернуто	<b>7 525 152,57</b>	<b>7 225 652,97</b>
	Свернуто	<b>299 499,60</b>	

\*Примечание: В Отчете о целевом использовании средств курсовые разницы, покупка/продажа иностранной валюты представлены свернуто

#### 4.11. Целевое финансирование

Наличие и движение средств целевого финансирования представлено в Таблице 4.11:

**Таблица 4.11. Наличие и движение средств целевого финансирования**

руб.

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Целевое финансирование (развернуто)</b>			16 485 047,32	16 919 722,64		434 675,32

07 мая 2018 г. Минюст России включил БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ОСУЖДЕННЫМ И ИХ СЕМЬЯМ в Реестр некоммерческих организаций, выполняющих функции иностранного агента.

В 2022 году Фондом получены средства целевого финансирования на ведение уставной деятельности от российской организации, получившей в свою очередь денежные средства от российских источников:

-от Благотворительного фонда помощи социально-незащищенным гражданам «Нужна помощь» (ИНН 9710001171) за 2022 год поступило 1 798 178,03 руб.

В 2022 году Фондом получены средства целевого финансирования на ведение уставной деятельности от иностранных организаций:

- от Пражского фонда "За вашу и нашу свободу" получено 13 000 EUR, что составляет в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения 1 181 213,95 руб.

От Физических лиц поступило за 2022 год 10 742 108,66 рублей.

Расшифровка строки 6311 Отчета о целевом использовании средств.

	тыс. руб.
адвокатские услуги	410
Аренда Офиса	198
Аренда Офиса + склада	798
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	17
Видеосъемка	22
Канцтовары	15
Командировочные расходы	129
Консультационные услуги	75
курьерские услуги	10
материальная помощь	77
Материальные расходы	279
нотариальные услуги	2
Оплата труда	133
Оплата труда	8616
офисные расходы	1
Почта	330
Проживание в гостинице	4
Прочие услуги	254
Связь	56
Страховые взносы	1819
Юридические услуги	1206
Оценочные резервы на отпуска	435
<b>Итого</b>	<b>14887</b>

#### 4.12. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение руководящим сотрудникам за 2022 год составило 356 187,45 руб. (в том числе страховые сборы – 59 858,45 руб.).

В течение 2022 года были погашены займы Романовой О.Е. на сумму 11 000 руб.

В течение 2022 года были получены займы от Романовой О.Е. в сумме 1 927 000 руб.

В течение 2022 года остаток займов в сумме 3 206 100,00 руб., полученные от Козлова А.А. (член Совета) и Романовой О.Е. (учредитель) были переведены в пожертвования.

ООО «ЭР ЭС» имеет задолженность перед Фондом в сумме 35 тр. Директор и учредитель ООО «ЭР ЭС» - Романова О.Е.

#### 4.13. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам (п. 2 ПБУ 12/2010).

#### 4.14. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности организацией в отчетном периоде не осуществлялось.

#### 4.15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Директор

6 апреля 2023 г.



Романова О.Е.