

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
Фонда
«Национальный Фонд Развития
Реабилитации»
за 2020 год

Павловский Посад 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию учредителей
Фонда «Национальный Фонд
Развития Реабилитации»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда «Национальный Фонд Развития Реабилитации» (ОГРН 1157700001953, 117246, г. Москва, Научный проезд, д.№12), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Национальный Фонд Развития Реабилитации» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2020 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 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 9 в пояснениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2020 год. В указанном пункте описаны причины пересмотра первоначально составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»



Князева А.Ю.

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с
Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 № 359. Член
СРО «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ
22006070752

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение



Князева А.Ю.

Квалификационный аттестат аудитора № К 021250
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита, выдан в соответствии с
Приказом Минфина РФ от 23.12.2004 № 359. Член
СРО «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ
22006070752

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансового Аудита «София»
ОГРН 1205000083562

142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Павловская, 26, этаж 5, пом. 2
член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация)
ОРНЗ 12006324044

30 декабря 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Фонд "Национальный Фонд Развития Реабилитации"	по ОКПО	35234013		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728192734		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКВЭД 2	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	117246, Москва г, Научный проезд, д. № 12				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "ЦФА "СОФИЯ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5035031986		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1205000083562		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	696
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.	Дебиторская задолженность	1230	246	1 032	7 649
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 624	3 109	2 667
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 870	4 142	11 013
	БАЛАНС	1600	1 870	4 142	11 013

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	-	-	-
5.	Целевые средства	1350	1 354	3 918	4 497
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 354	3 918	4 497
	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	-	-	-
4.2.	Кредиторская задолженность	1520	281	218	6 658
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.	Оценочные обязательства	1540	235	6	6
	Прочие обязательства	1550	-	-	(148)
	Итого по разделу V	1500	516	224	6 516
	БАЛАНС	1700	1 870	4 142	11 013

Руководитель

(подпись)

Табеева Камила
Искандеровна

(расшифровка подписи)

8 декабря 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Фонд "Национальный Фонд Развития Реабилитации"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
35234013		
7728192734		
88.10		
70400	16	
384		

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	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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	-	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Табеева Камила
Искандеровна**

(расшифровка подписи)

8 декабря 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Фонд "Национальный Фонд Развития Реабилитации"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
35234013		
7728192734		
88.10		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 665	6 464
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
гранты	4114	3 151	4 623
благотворительные пожертвования	4115	1 514	1 833
прочие поступления	4119	-	8
Платежи - всего	4120	(6 150)	(6 024)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 297)	(1 420)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 030)	(4 534)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 823)	(70)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 485)	440
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	2
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	2
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 485)	442
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 109	2 667
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 624	3 109
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Табеева Камила
Искандеровна

(расшифровка подписи)

8 декабря 2021 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Фонд "Национальный Фонд Развития Реабилитации"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
2020	12	31	
35234013			
7728192734			
88.10			
70400		16	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 918	4 497
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 151	4 622
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 514	1 833
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	8
	Всего поступило средств	6200	4 665	6 464
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 711)	(4 679)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(6 711)	(4 679)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(423)	(1 611)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(238)	(1 611)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	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	-	-
5.	прочие	6326	(186)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(94)	-
	Прочие	6350	-	(753)
	Всего использовано средств	6300	(7 229)	(7 044)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 354	3 918

Руководитель

(подпись)

**Табеева Камила
Искандеровна**

(расшифровка подписи)

8 декабря 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах
и отчёту о целевом использовании средств
за 2020 год**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Фонда «Национальный фонд развития реабилитации» за 2020 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Фонда за 2020 год входят:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчёт о целевом использовании средств;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчёту о целевом использовании средств.

1. Описание Организации

Фонд «Национальный фонд развития реабилитации» (Фонд «НФР») ИНН 7728192734, КПП 772801001, зарегистрирован 13 февраля 2015 г. с ОГРН 1157700001953.

Юридический адрес: 117246, г. Москва, Научный проезд, д. 12.

Фактический адрес: 117246, г. Москва, Научный проезд, д. 12.

Основной целью деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и использование данного имущества на организацию и развитие многосторонней помощи детям, подросткам и взрослым с ограниченными возможностями здоровья, а также членам их семей. Содействие в сфере абилитации, реабилитации, социальной адаптации этой категории граждан.

Предметом деятельности Фонда «Национальный фонд развития реабилитации» является содействие в поиске спонсоров, организации сборов для оплаты специализированной медицинской помощи, приобретения средств для реабилитации и абилитации пациентов; содействие привлечению средств на комплекс мероприятий, необходимых для проведения абилитации, реабилитации, лечения, социальной адаптации и образования (проезд, лечение, проживание и проч.) конкретных пациентов в Российской Федерации и в исключительных случаях за рубежом; содействие проведению психологической поддержки больных и членов их семей.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - 88.10 (Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам).

2. Информация об органах управления

Органами управления Фонда «Национальный фонд развития реабилитации» являются:

1. Общее собрание учредителей - Табеева Камиля Искандеровна и Валиев Аслан Камрадинович.
2. Президент Фонда - Валиев Аслан Камрадинович.
3. Генеральный директор – Табеева Камиля Искандеровна.
4. Надзорным органом Фонда является Попечительский совет – Кононец П., Кравцова Л., Саушкин Д., Дякин С., Рожкова Н., Филиппов А., Бобровнич С., Рытов А., Соколова Е., Приезжева А.

Выплата административно-управленческому персоналу осуществлялись за 2020 г. в размере - 237,6 тыс.руб., за 2019 г.- в размере 1 611,1 тыс.руб.

3. Учётная политика Организации

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Пояснения подготовлены на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 1/УП от 31.12.2019 г на 2020 г.

В 2020 году Фонд «Национальный фонд развития реабилитации» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в Фонде «Национальный фонд развития реабилитации» ведется в бухгалтерской программе «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учет целевых средств на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей осуществляется кассовым методом.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», субсчет 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий». В конце отчетного года затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на

средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

4.1. Структура дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2020 г.	1 032	-	39	-	825	-	-	246	-
	за 2019 г.	7 649	-	360	-	6 977	-	-	1 032	-
Авансы выданные	за 2020 г.	898	-	24	-	779	-	-	144	-
	за 2019 г.	2 600	-	319	-	2 021	-	-	898	-
Прочие	за 2020 г.	134	-	15	-	46	-	-	102	-
	за 2019 г.	5 037	-	41	-	4 944	-	-	134	-
Итого	за 2020 г.	1 032	-	39	-	825	-	-	246	-
	за 2019 г.	7 649	-	360	-	6 977	-	-	1 032	-

4.2 Структура кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2020 г.	218	126	-	62	-	281
	за 2019 г.	6 658	255	-	6 695	-	218
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	54	-	-	54	-	-
	за 2019 г.	1 126	214	-	1 287	-	54
Расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	162	119	-	2	-	278
	за 2019 г.	937	38	-	813	-	162
Прочие	за 2020 г.	3	1	-	-	-	3
	за 2019 г.	4 595	3	-	4 595	-	3
Итого	за 2020 г.	218	126	-	62	-	281
	за 2019 г.	6 658	255	-	6 695	-	218

5. Целевые средства

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2020 года составлял 3 918 тыс. руб. Получено средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности в сумме 4 665 тыс. руб.

Средства израсходованы на целевые мероприятия:

- Социальная и благотворительная помощь (в т.ч. оплата обследований и курсов реабилитации) – 6 711 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления – 423 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) - 238 тыс. руб.;
- Прочие (программное обеспечение) - 97 тыс. руб.;
- Прочие (расходы на услуги банков) - 63 тыс. руб.;
- Прочие (услуги связи и интернет) - 26 тыс. руб.

Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества - 94 тыс. руб.

Итого израсходовано: 7 229 тыс. руб.

Остаток неизрасходованных средств на 31.12. 2020 года – 1 354 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 г. сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков в размере 235 тыс. руб.

7. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Структура денежных средств представлена в таблице:
тыс.руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчетные счета	1 624	3 109
Валютные счета	-	-
Касса	-	-
ИТОГО	1 624	3 109

Прочие платежи – 1 823 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы, связанные с выплатами по договорам гражданско-правового характера (включая начисления) - 1 823 тыс. руб.

8. Основные средства

В 2020 году основные средства не приобретались.

9. Информация об исправлении бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 08.12.21 является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.21 г. Внесены следующие исправления:

- в состав отчетности включены Отчет о движении денежных средств и Письменные пояснения к отчетности;
- откорректирована сумма дебиторской задолженности на 31.12.20, т.к. были получены закрывающие документы по расходам:
 - Мастерская здоровья в размере 105 тыс. руб.
 - ИП Казаченко в размере 148 тыс. руб.
 - МЦ Сакура в размере 110 тыс. руб.
 - ООО МАС Проджект в размере 31,8 тыс. руб.

- ~~исполнено~~ финансовое обязательство по расходам по неиспользованным отпускам на 31.12.20.
- в «Отчете о целевом использовании средств исправлена сумма расходы по стр.6320 «Расходы на содержание аппарата управления», в т.ч. отражены расходы по стр. 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

И. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Фонд «Национальный фонд развития реабилитации» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
08.12.2021 г.

Табеева К.И.



Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 4 листов

Генеральный директор
ООО «Центр Финансового Аудита «София»

А.Ю. Князева

