



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

*Аудит Аналитикс*

Тел.: (903) 203-14-71, тел/факс: (499) 519-03-17

www.auditunited.ru; e-mail: info@auditunited.ru

№ 132/03а1019  
от « 25 » декабря 2019г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

---

Москва - 2019 год

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**  
*Аудит Аналитикс*

Тел.: (903) 203-14-71 тел/факс: (499) 519-03-17  
[www.auditunlimited.ru](http://www.auditunlimited.ru); e-mail: [info@auditunlimited.ru](mailto:info@auditunlimited.ru)

**Учредителям и иным пользователям Фонда «АРИАДНА»**

**Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда помощи детям «АРИАДНА» (далее – Фонд, ОГРН 1166100052359, Россия, 344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Оренбургский, дом 22, корпус 2, кв. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств за 2018 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также движение целевых средств за год, закончившийся на указанную дату, 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). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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 включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- 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 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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, 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

М.Г. Жданова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000093  
выдан на основании решения саморегулируемой  
организации аудиторов Некоммерческого  
партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15  
марта 2012г. № 6 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских  
организаций – 21606047638.



Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 115093, г.Москва, ул. Большая Серпуховская, дом № 44, оф.19

Телефон: (499) 519-03-17

Основной государственный регистрационный номер – 1077759118117

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество» (свидетельство о членстве № 7074 от 19.11.2014 года ОРНЗ: 11406037882),  
местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

			Коды		
			Форма по ОКУД		
			0710001		
Организация	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЬЯМ "АРИАДНА"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН			6161078873
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД			64.99
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС			70401 16
Благотворительные фонды	/ Частная собственность	по ОКЕИ			384
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	344068, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Оренбургский пер, д. № 22, корп. 2, кв. 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>					
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		-	-	-
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210		91	91	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	-	-
Дебиторская задолженность	1230		-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		119	7	-
Прочие оборотные активы	1260		-	-	-
Итого по разделу II	1200		210	98	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>210</b>	<b>98</b>	<b>-</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>					
Паревой фонд	1310		-	-	-
Целевой капитал	1320		-	-	-
Целевые средства	1350		209	97	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360		-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370		-	-	-
Итого по разделу III	1300		209	97	-
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410		1	1	-
Отложенные налоговые обязательства	1420		-	-	-
Оценочные обязательства	1430		-	-	-
Прочие обязательства	1450		-	-	-
Итого по разделу IV	1400		1	1	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520		-	-	-
Доходы будущих периодов	1530		-	-	-
Оценочные обязательства	1540		-	-	-
Прочие обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу V	1500		-	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>210</b>	<b>98</b>	<b>-</b>

Руководитель



Бойченко Вячеслав  
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710002

Дата (число, месяц, год)

31 12 2018

Организация БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЕЯМ "АРИАДНА"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

6161078873

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

по ОКВЭД

64.99

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Благотворительные фонды / Частная собственность

70401 16

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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		-	-
Текущий налог на прибыль	2410		-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450		-	-
Прочее	2460		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400		-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Бойченко Вячеслав  
Александрович  
(расстановка подписи)

22 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды

0710006

2018	12	31
------	----	----

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОМОЩИ ДЕТЬЯМ "АРИАДНА"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

5161078873

Вид экономической деятельности **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

по ОКВЭД

64.99

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

70401 16

**Благотворительные фонды / Частная собственность**

по ОКЕИ

384

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	97	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	141	135
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	141	135
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(9)	(37)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(9)	(37)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	(1)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	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	-	-
	прочие	6326	-	(1)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(20)	-
	Всего использовано средств	6300	(30)	(37)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	209	98

Руководитель



Бойченко Вячеслав  
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Благотворительный фонд помощи детям «АРИАДНА»  
за 2018 год**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. Общие сведения об организации</b>	3
<b>2. Попечительский совет</b>	4
<b>3. Ревизионная комиссия</b>	4
<b>4. Основные положения учетной политики</b>	4
4.1. Основа составления	4
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
4.3. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
4.4. Признание дохода	5
4.5. Порядок признания расходов	5
4.6. Порядок определения резервов сомнительных долгов	5
4.7. Применение ПБУ 18/02	6
4.8. Иные способы учетной политики	6
<b>5. Раскрытие существенных показателей отчетности</b>	6
5.1. Оценка структуры баланса	6
5.2. Финансовые вложения	6
5.3. Запасы	6
5.4. Задолженность покупателей и заказчиков	6
5.5. Кредиты и займы	6
5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность	6
5.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	6
5.8. Прочие доходы и расходы	7
5.10. Прибыль	7
5.11. Информация о связанных сторонах	7
5.12. Изменение оценочных значений	7
5.13. Совместная деятельность	7
5.14. Государственная помощь	7
5.15. Информация о прекращаемой деятельности	7
5.16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	7
5.17. Движение денежных средств	7
5.18. Целевое финансирование	7
5.19. Долевое строительство	8
5.20. Информация об исправленных существенных ошибках	8
5.21. Чрезвычайные факты	8
5.22. Допущение непрерывности деятельности	8
5.23. События после отчетной даты	9
5.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	9
5.25. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ)	9

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями [разд. VI](#) ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Фонда, а также движения целевых средств за 2018 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Благотворительный фонд помощи детям «АРИАДНА» за 2018 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. Благотворительный фонд помощи детям «АРИАДНА» (далее по тексту Фонд) учрежден 26.09.2016 года.

1.2 Его учредителями являются физические лица: Бойченко Наталья Витальевна и Бойченко Вячеслав Александрович. Эти же лица являются связанными сторонами.

1.3. Фонд зарегистрирован по адресу: 344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Оренбургский, дом 22, корпус 2, кв. 1

Фактический адрес: 344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Оренбургский, дом 22, корпус 2, кв. 1.

1.4. У Фонда отсутствуют филиалы.

1.5. Данные о государственной регистрации Фонда:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007552894, выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области 26.09.2016 г., ОГРН 1166100052359.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выдано Главным управлением Министерства юстиции РФ по Ростовской области, учетный № 6114010524 от 03.10.2016 г.;

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 61 № 007552895, выдано ФНС № 23 по Ростовской области 26.09.2016 г., ИНН 6161078873

1.6. Основным видом деятельности Фонда является:

ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

1.7. Дочерние и зависимые общества отсутствовали в отчетном периоде.

1.8. Единоличным исполнительным органом Фонда в отчетном периоде являлся директор Бойченко Вячеслав Александрович.

1.9. Ведение бухгалтерского учета осуществляют Бойченко Вячеслав Александрович.

## **2. Попечительский совет**

Попечительский совет является надзорным органом Фонда, осуществляющим надзор за принятием органами Фонда решений, соответствующих целям Фонда и их исполнением, целевым использованием средств и имущества Фонда, соблюдением в деятельности Фонда требований действующего законодательства Российской Федерации и настоящего устава.

Члены Попечительского совета исполняют свои обязанности в качестве добровольцев (на общественных началах).

Попечительский совет Фонда состоит из 2 членов.

## **3. Ревизионная комиссия**

Ревизионная комиссия не создается.

## **4. Основные положения учетной политики**

### **4.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2017 год» № 3/1 от 31.12.2016 г.

В отчетном году учетная политика не изменилась.

### **4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Основное средство учитывается в составе материально-производственных запасов, если его стоимость не превышает 40 000 руб.

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.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, поциальному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

#### **4.3. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

#### **4.4. Признание дохода**

Выручка от оказания рекламных услуг отражается в учете записями по кредиту счета 90 «Продажи» в момент появления права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора.

#### **4.5. Порядок признания расходов**

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Доля общехозяйственных затрат, распределенная на коммерческую деятельность по предоставлению спонсорской рекламы списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма общехозяйственных затрат, относимая на себестоимость рекламных услуг, определяется пропорционально доле доходов от спонсорской рекламы в общей сумме поступлений за отчетный период (с учетом средств целевого финансирования). При этом общехозяйственные расходы, относящиеся к некоммерческим проектам, распределяются в разрезе проектов пропорционально доле поступлений по соответствующему проекту в общей сумме средств целевого финансирования за отчетный период.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий.

#### **4.6. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

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.

#### 4.7. Применение ПБУ 18/02

Фонд не применяет ПБУ 18/02.

#### 4.8. Иные способы учетной политики:

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

### 5. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 5.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2018 г. валюта баланса составила 210 тыс. руб.

В течение 2018 года деятельность Фондом велась, благотворительные пожертвования и прочие поступления на расчетный счет Фонда поступали, но в малом количестве. Общая сумма поступивших денежных средств на счет составила 112 018 руб. Остаток на 31.12.2018 года составил 119 082 тыс. руб.

#### 5.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

#### 5.3. Запасы

Материально-производственные запасы на начало и конец отчетного периода составили 90,9 тыс. руб.

Остатки материалов состоят из картин.

Фонд готовит Проект «Благотворительная выставка-продажа картин». Все собранные средства пойдут на цели Фонда. В 2020 году проект планируется к запуску.

#### 5.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отсутствует

#### 5.5. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам составляет 500 руб. Данная сумма получена в виде займа от Бойченко Вячеслава Александровича по Договору №1 от 15.02.2017г.

#### 5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 5.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности отсутствовали в отчетном периоде.

#### 5.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы отсутствовали в отчетном периоде.

#### 5.9 Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу в 2018 году не начислялось и не выплачивалось.

#### 5.10. Прибыль

Прибыль (убыток) отсутствовал в отчетном периоде.

#### 5.11. Информация о связанных сторонах

В 2017 году был получен заем от Бойченко Вячеслава Александровича по Договору №1 от 15.02.2017г. на сумму 500 руб., который числится на отчетную дату.

#### 5.12. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отсутствовало в исследуемом периоде.

#### 5.13. Совместная деятельность

Фонд в 2018 году не участвовал в совместной деятельности.

#### 5.14. Государственная помощь

Фонд в 2018 году не получал государственную помощь.

#### 5.15. Информация о прекращаемой деятельности

Фондом не принималось решений о прекращении деятельности (выполнению работ, оказанию услуг), которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### 5.16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Фонд не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

#### 5.17. Движение денежных средств

Денежные средства, в том числе средства целевого финансирования, благотворительные пожертвования на расчетный счет и в кассу Фонда поступали. Денежные средства по состоянию на 31.12.2018 года составляют 119 082,14 руб.

#### 5.18. Целевое финансирование

Фондом были получены денежные средства в счет целевого финансирования от жертвователей, общая сумма 112 019,49 рублей.

#### МОДУЛЬ БАНК

Пожертвование 12.03.2018 Васильева Екатерина Викторовна 500 рублей  
Пожертвование 19.03.2018 Васильева Екатерина Викторовна 250 рублей  
Пожертвование 21.03.2018 ООО НКО «Яндекс Деньги» 680,40 рублей  
Пожертвование 02.04.2018 ИП Бойченко С.А. 700 рублей  
Пожертвование 03.04.2018 Васильева Екатерина Викторовна 250 рублей  
Пожертвование 11.04.2018 Васильева Екатерина Викторовна 125 рублей  
Пожертвование 05.06.2018 Васильева Екатерина Викторовна 200 рублей  
Пожертвование 18.06.2018 ООО НКО «Яндекс Деньги» 1944 рублей  
Пожертвование 25.06.2018 Васильева Екатерина Викторовна 300 рублей  
Пожертвование 17.07.2018 ООО «ТОПСПИКЕР» 85000,00 рублей  
Пожертвование 17.09.2018 ООО НКО «Яндекс Деньги» 97,20 рублей  
Пожертвование 01.10.2018 ООО НКО «Яндекс Деньги» 97,20 рублей  
Пожертвование 28.11.2018 ООО РНКО «РИБ» 1523,40 рублей

#### СБЕРБАНК

Пожертвование 01.01.2018-31.12.2018 ПАО СБЕРБАНК 20351,29 рублей

Целевые средства в виде денежных средств, в размере 250 руб. в отчетном периоде были израсходованы на банковские услуги, оставшаяся сумма поступивших денежных средств не была использована.

В отчетном периоде было поступление целевых средств на благотворительные цели в виде Запасов на общую сумму 9 374 руб., которые были израсходованы на подгузники и впитывающие пеленки в счет благотворительности и переданы в Дом ребенка №4 (ГКУЗ ДРС №4) г. Ростова-на-Дону.

#### 5.19. Долевое строительство

Фонд в отчетном периоде не осуществлял долевое строительство.

#### 5.20. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде – отсутствуют.

#### 5.21. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2018 году отсутствовали.

#### 5.22. Допущение непрерывности деятельности

Фонд не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2019 году фонд «АРИАДНА» планирует осуществлять благотворительную деятельность, являющуюся целью создания Фонда.

#### 5.23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н – не происходили.

#### 5.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

#### 5.25. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).

Затраты Организации на приобретение и потребление электроэнергии в 2018 году отсутствовали.

22.03.2019

Директор

Бойченко В.А.



Пронумеровано и скреплено  
печатью

12 (одиннадцать)

лист(ов)а

Генеральный директор

ООО "Альянс Администрация"  
*М.Г. Жданова*

