



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Учредителю
Фонда «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций» (ОГРН 1192724012690, 680000, г. Хабаровск, ул. Ленина, дом 4) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций» по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств за 2021 год и финансовые результаты его деятельности за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о достоверности данной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении от 06 декабря 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающее за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в

результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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 аудиторской организации
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение



А. В. Задубровская
(ОПНЗ 21606070588)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофКонсалтинг»,
ОГРН 1077758433686,
680000, город Хабаровск, улица Калинина, дом 8, помещение П(9)
ОПНЗ 11606059596

«23» декабря 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		40125562		
		2721242610		
		94.99		
		70400	16	
		384		

Организация **ФОНД "КРАЕВОЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ И СОЦИАЛЬНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ НЕКОММЕРЧЕСКИХ**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **680021, Хабаровский край, Хабаровск г, Первомайская ул, д. № 25**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	813	813	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	687	687	687
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 500	1 500	687
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.	Запасы	1210	244	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 105	202	162
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 352	202	162
	БАЛАНС	1600	3 852	1 702	849

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.4.	Целевые средства	1350	2 352	201	158
3.4.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	687	687	687
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 039	888	844
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	1	5
	Доходы будущих периодов	1530	813	813	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	813	814	5
	БАЛАНС	1700	3 852	1 702	849

Руководитель



Слесарева Анастасия

Олеговна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

Организация	ФОНД "КРАЕВОЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ И СОЦИАЛЬНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ НЕКОММЕРЧЕСКИХ	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКПО	40125562		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	2721242610		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.6.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	202	162
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	18 274	8 400
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	18 274	8 400
	Использовано средств			
3.6.	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 775)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2 775)	-
	иные мероприятия	6313	-	-
3.6.	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 243)	(5 776)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 833)	(5 718)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(266)	(36)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(49)	(22)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(95)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
3.6.	Прочие	6350	(6 353)	(2 584)
	в том числе:			
	Выполнение научно-исследовательских работ	6351	(3 100)	-
	Разработка сервисов	6352	(1 199)	-
	Оплата прочих работ и услуг	6353	(2 054)	-
	Всего использовано средств	6300	(16 371)	(8 360)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 105	202

Руководитель  **Слесарева Анастасия Олеговна**
(Подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022



5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	ФОНД "КРАЕВОЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ И СОЦИАЛЬНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ НЕКОММЕРЧЕСКИХ	ИНН	40125562		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2721242610		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКЕИ	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	687	687
	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	687	687
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Слесарева Анастасия
Олеговна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ,отчету о целевом использовании средств и приложений к ним за 2021 год

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (далее-Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций» (далее –Фонд) за 2021 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с законом 402-ФЗ, ПБУ, приказом Минфина №66н и подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РСБУ).

Все статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ФОНДЕ

Наименование Фонда: Фонд «Краевой центр развития гражданских инициатив и социально ориентированных некоммерческих организаций»
ИНН 2721242610 ОГРН 1192724012690

Учредителем Фонда является Хабаровский край в лице главного управления внутренней политики Правительства Хабаровского края

Юридический/физический адрес Фонда по состоянию на 31.12.2021 г.: 680021, г. Хабаровск, ул. Первомайская, д.25, (пом. 15).

С февраля 2022 г. юридический и фактический адрес Фонда: 680000, г.Хабаровск, ул. Ленина, д.4.

Органами управления Фонда является:

Высшим коллегиальным органом управления организации является Наблюдательный совет

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Надзорным органом Фонда является Попечительский Совет.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизионная комиссия.

На 31.12.2021 единоличным исполнительным органом является исполняющий обязанности генерального директора согласно приказу № 130-лс от 28.09.2020.

Среднесписочная численность работающих в 2021 году составила 7 человек, в 2020 году 7 человек.

Основными видами деятельности является:

1. развитие взаимодействия между СОНКО, ТОС и исполнительными органами государственной власти, органами местного самоуправления муниципальных образований, бизнесом;

2. участие в разработке, проведении экспертизы и конкурсном отборе, а также в реализации комплексных проектов в социальной сфере;

3. предоставление информационной услуги, включая содействие освещению мероприятий СОНКО, ТОС в средствах массовой информации и социальных сетях.;

4. организация и проведение научных исследований, научно-практических конференций;

5. участие в подготовке и организации проведения ежегодного Гражданского форума в крае, в том числе его муниципальных этапов.

Фонд в 2021 год не имел филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Основным источником поступления денежных средств является субсидия в целях финансового обеспечения затрат на осуществление видов деятельности, предусмотренных Уставом Фонда.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- федерального закона от 06.12.2021 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н;

- положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Фондом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика организации на 2021 год утверждена приказом генерального директора Фонда № 11-ОД от 13.06.2019 г. и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2022 году в Учетную политику Фонда внесены изменения относительно порядка применения и перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет осуществлен с 01.01.2022 альтернативным способом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Наиболее существенные корректировки данных предыдущих периодов, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», будут произведены Фондом в бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с начислением некоммерческими организациями в соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизации по основным средствам в общеустановленном порядке.

Данные о суммах начисленного износа по основным средствам Фонда раскрыты в п.3.2. настоящих Пояснений.

Нематериальные активы

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

При погашении стоимости нематериальных активов износ и амортизация в НКО не начисляется (п. 24 ПБУ 14/2007).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

Одновременно с принятием к учету ОС, используемое в некоммерческой деятельности, Фонд отражает использование средств целевого финансирования и увеличение добавочного капитала в части фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества (п. п. 15, 16 Информации Минфина России ПЗ-1/2015).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022 №1.

По всем объектам ОС начисляет износ основных средств на забалансовом счете 010.

Износ начисляется линейным способом в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Материально-производственные запасы

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования (п.п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания НКО, после их признания учитываются по фактической себестоимости без дальнейшей проверки их на обесценение (п. 33 ФСБУ 5/2019).

Все операции, связанные с поступлением, перемещением и расходом материально-производственных запасов, оформляются первичными документами унифицированных форм, утвержденными Постановлением Госкомстата РФ от 30.10.97 № 71а.

Целевое финансирование

В соответствии с учетной политикой целевое финансирование отражается Фондом на дату фактического поступления денежных средств.

К целевому финансированию относятся: бюджетные субсидии; вступительные, членские, целевые, дополнительные взносы учредителей (участников, членов); добровольные имущественные взносы учредителей; пожертвования; прибыль от приносящей доход деятельности; имущество, полученное по завещанию в порядке наследования.

В 2021 году деятельность, приносящая доход Фондом не осуществлялась. Единственным источником целевого финансирования Фонда в 2021 году были субсидии из краевого бюджета.

Бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

В соответствии с учетной политикой Фонда в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонд не раскрывает информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации и не формирует отчет о движении денежных средств (п.п. 2.2, 2.3. Информации ПЗ-1/2015).

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 № 66н (в ред. от 19.04.2019 N 61н).

Система налогообложения

В 2021 году Фонд применял упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «доходы». В 2021 г. отсутствовал объект налогообложения для целей УСН.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии нематериальных активах раскрыта в таблице 1.1:

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2021г.	813	-	-	-	-	-	-	-	-	813	-
	5110	за 2020г.	-	-	813	-	-	-	-	-	-	813	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	5111	за 2020г.	-	-	300	-	-	-	-	-	-	300	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	513	-	-	-	-	-	-	-	-	513	-
	5112	за 2020г.	-	-	513	-	-	-	-	-	-	513	-

К нематериальным активам относятся исключительные права на интернет-сайты <https://map.mykhabkray.ru> и <https://mykhabkray.ru>, а также права на видео-курс для осуществления уставной деятельности Фонда.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	687	-	-	-	-	-	-	-	-	687	-
	5210	за 2020г.	687	-	-	-	-	-	-	-	-	687	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	687	-	-	-	-	-	-	-	-	687	-
	5211	за 2020г.	687	-	-	-	-	-	-	-	-	687	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о сумме накопленного износа по основным средствам раскрыта в таблице 2.2.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Износ	485,89	256,59	27,30

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	3 617	(3 373)	-	-	X	244	-	244
	5420	за 2020г.	-	-	-	37	(37)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	890	(645)	-	-	-	244	-	244
	5421	за 2020г.	-	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	2 728	(2 728)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретенные за счет целевого финансирования материальные ценности, числящиеся на остатке на 31.12.2021 были использованы при осуществлении уставной деятельности Фонда в первом квартале 2022 года.

3.4. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства, остаток средств от прочих источников финансирования

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
-------------------------	---------------	---------------	---------------

Целевые средства	2 306	43	0
Прочие источники финансирования	46	158	158

В соответствии с условиями соглашений № 1-2020 от 20.01.2021, №2-2021 от 30.07.2021 и №3-2021 от 08.09.2021, неиспользованные в отчетном периоде остатки субсидии были возвращены в краевой бюджет в сумме 2 058 922 (два миллиона пятьдесят восемь тысяч девятьсот двадцать два) рубля 54 копейки.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов Основных средств за 2019 -2021 гг. размере 687 тыс. руб.

3.5. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены НМА (строка 1110 «Нематериальные активы»), поступившие безвозмездно.

3.6. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии с финансовым планом утвержденным протоколом наблюдательного совета №05.2-5-5 от 16.12.2020.

По строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» отражен остаток средств в сумме 202 тыс. руб. По строке 6220 «Целевые взносы» отражена сумма поступлений в 2021 году средств в виде субсидия в целях финансового обеспечения затрат на осуществление видов деятельности, предусмотренных Уставом Фонда Период использования средств до 31.12.2021.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы на проведение уставных мероприятий, в соответствии с договором на предоставление субсидии:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на целевые мероприятия	2 775	0
Итого:	2 775	0

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2021 год	2020 год
1. Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6 833	5 718
2. Расходы на служебные командировки и деловые поездки	266	36
3. Содержание помещений	49	22
4. Прочие:	95	-
в т.ч.		
4.1. банковское обслуживание	39	
4.2. оплата услуг проводного интернета	24	
4.3. прочие расходы	32	
Итого:	7 243	5 776

По строке 6350 «Прочие» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2021 год	2020 год
1. Прочие		2 584
В т.ч.		
1.1. Выполнение научно-исследовательских работ	3 100	-
1.2. Разработка сервисов	1 199	
1.3. Оплата прочих работ и услуг	2 054	
в т.ч.		
1.3.1. услуги по предоставлению кабинетов для представителей НКО	266,00	
1.3.2. услуги по обучению (повышение квалификации) по программе «Управление некоммерческой организацией»	218,00	
1.3.3. услуги по сопровождению и модерации сайта многоликийхабаровскийкрай.рф	185,00	
1.3.4. услуги по написанию статей для раздела КМНС на сайте многоликийхабаровскийкрай.рф	165,00	
1.3.5. прочие услуги связанные с уставной деятельностью Фонда	1 220,00	
Итого:	6 353	2 584

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Учет государственной помощи

В 2021 году на основании соглашений № 1-2020 от 20.01.2021, №2-2021 от 30.07.2021 и №3-2021 от 08.09.2021 было получено 18274 тыс. рублей, в 2020 году на основании соглашения №2-2020 от 15.01.2020 было получено 8 400 тыс. рублей.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	18274		8400	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	18274		8400	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2021г. 5910	-	-	-	-
		за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2021г. 5911	-	-	-	-
		за 2020г. 5921	-	-	-	-

Информация о прекращаемой деятельности

На момент подготовки бухгалтерской отчетности у Фонда отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в 2022 году.

Обеспечения обязательств и платежей

В отчетном периоде операции по выдаче и получению обеспечений обязательств и платежей отсутствовали.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Исправление существенных ошибок

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами для Фонда согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н являются:

- учредитель Фонда;
- члены Наблюдательного совета;
- члена Попечительского совета.

Хозяйственных операций в 2021 году со связанными лицами не осуществлялось.

Выплаты управленческому персоналу

К управленческому персоналу Фонд относит генерального директора и главного бухгалтера.

Характер взаимоотношений с управленческим персоналом - выплаты в рамках трудовых отношений и премиальные выплаты.

Управленческий персонал, к нему относится Исполняющий обязанности генерального директора, главный бухгалтер.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений и премиальные выплаты.

Суммы указаны без страховых взносов.

(тыс. руб.)

Виды вознаграждения	2021	2020	2019
Основная оплата (оклад) с начислением	1 976,3,6	2 280,45	927,50
Командировочные расходы	187,07	-	65,23

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Генеральный директор



М.П.

А. О. Слесарева

А. О. Слесарева

Главный бухгалтер

К. А. Чепухалина

К. А. Чепухалина

«29» марта 2022 г.

Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 18 = (восемнадцать)
_____) листа(ов).

Генеральный директор ООО «ПрофКонсалтинг»
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Задубровская А.В.

