



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 1933

в отношении годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год

Благотворительного фонда содействия
образованию детей-сирот
«Большая Перемена»

2018 г.



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58

Тел./факс. +7 (495) 231-49-76

e-mail: escort@audit-escort.ru

www.audit-escort.ru

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА №1933
в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год
Благотворительного фонда содействия образованию детей-сирот «Большая перемена»**

Правлению
Благотворительного фонда содействия
образованию детей-сирот «Большая перемена»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда содействия образованию детей-сирот «Большая перемена» (ОГРН 1027725001732, Российская Федерация, 117566, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 66, корп. 2, стр.2) (далее- Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2017 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации



А У Д И Т - Э С К О Р Т

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

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 Организация 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 Председателем Правления, который наделен полномочиями лица, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Руководитель аудиторских проверок высшей категории ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
Квалификационный аттестат (единый) № 03-000691 от 08.10.2014 г. (бессрочный)
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)
за основным регистрационным номером записи: 21403062270
По доверенности №7 от 06 февраля 2018 года

Алферова И.А.



Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

ОГРН 1027700309669

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606054905

28 декабря 2018 года

5

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Благотворительный фонд содействия образованию детей-сирот "Большая Перемена"	по ОКПО	59075387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725203709		
Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКВЭД	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности НКО /	по ОКОПФ / ОКФС	88	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 66, корпус 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,5	Нематериальные активы	1110	-	-	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	73	-	528
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 512	3 288	-
	в том числе:				
	Ценные бумаги в ДУ		4 512	3 288	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 585	3 288	546
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	755	763	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	556	1 174	-
	в том числе:				
	расчеты с управляющей компанией		6	651	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 037	5 764	6 261
	в том числе:				
	на счете управляющей компании		30	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	75	-	15 815
	Итого по разделу II	1200	5 423	7 701	22 076
	БАЛАНС	1600	10 008	10 989	22 622

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	4 481	3 000	-
	Целевые средства	1350	4 692	7 609	22 424
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	73	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 246	10 609	22 424
	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	350	-	-
5.2.	Кредиторская задолженность	1520	298	317	198
	в том числе:				
	расчеты с управляющей компанией		5	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	115	63	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	763	380	198
	БАЛАНС	1700	10 008	10 989	22 622

Руководитель



Рязанова Ирина Павловна

(расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.



5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Благотворительный фонд содействия образованию детей-сирот "Большая Перемена"	ИНН	59075387		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7725203709		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКФС	88.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	88	50	
НКО	/		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	222
	Себестоимость продаж	2120	-	(65)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	157
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(14)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	143
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	49	509
	Проценты к уплате	2330	(3)	-
	Прочие доходы	2340	82	40
	Прочие расходы	2350	(8)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	120	599
	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	(13)	(31)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	107	568

6

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	107	568
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Рязанова Ирина Павловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.

У

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Благотворительный фонд содействия образованию детей-сирот "Большая Перемена"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **НКО**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710006		
2017	12	31
59075387		
7725203709		
88.10		
88	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 609	22 424
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	2 550	23 453
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	23 855	674
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	45	177
Прочие	6250	1 645	401
Всего поступило средств	6200	28 095	24 705
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(23 469)	(32 355)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(23 469)	(27 111)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(4 263)
иные мероприятия	6313	-	(981)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 054)	(3 459)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 200)	(1 274)
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	-	(1 204)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(2 854)	(981)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(73)	(547)
Прочие	6350	(936)	(159)
Всего использовано средств	6300	(29 532)	(36 520)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	9 172	10 609

Руководитель  **Рязанова Ирина Павловна**
 (подпись) (рашифровка подписи)

4 декабря 2018 г.



8

Приложение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего	5120	5121	-	-	-
в том числе:	5120	5121	-	-	-

9

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

10

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	18	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	13	-	-	-
Право на использование Microsoft Office Standard	5182	за 2017г.	-	-	-	-
Право на использование Microsoft Office Visio Prof	5192	за 2016г.	5	-	-	-

Руководитель Рязанова Ирина Павловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 декабря 2018г.

11

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	73	-	(73)	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Рязанова Ирина Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.

14

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель *Ирина Павловна Перемена*
(подпись)
Ирина Павловна Перемена
(расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017г.	763	-	22 475	(22 483)	-	-	-	X	755	-
	5420	за 2016г.	-	-	33 453	(32 689)	-	-	-	X	763	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	763	-	305	(314)	-	-	-	-	755	-
	5421	за 2016г.	-	-	1 094	(331)	-	-	-	-	763	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	22 170	(22 170)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	32 358	(32 358)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель *Ирина Давидовна*
(подпись)
Рязанова Ирина Давидовна
(расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.

18

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	1 741	-	2 321	-	-	(3 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	556
	5530	за 2016г.	-	-	1 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 174
Авансы выданные	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302
Прочая	5512	за 2017г.	106	-	289	-	-	(93)	-	-	-	-	-	-	-	-	106
	5532	за 2016г.	3	-	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184
Расчеты с Управляющей компанией	5513	за 2017г.	1 046	-	2 032	-	-	(3 081)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 046
	5533	за 2016г.	1 033	-	203	-	-	(980)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2017г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2017г.	1 741	-	2 321	-	-	(3 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	556
	5520	за 2016г.	-	-	1 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 174

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Итого						
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2017г.	317	1 049	1	(1 068)	-	-	298
	5580	за 2016г.	198	1 517	2	(3)	-	-	317
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			174	314	-	(7)	-	-	290
			168	7	-	(1)	-	-	174
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2017г.	718	682	1	(715)	-	-	718
	5583	за 2016г.	713	41	2	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2017г.	1 335	53	-	(1 335)	-	-	1 335
	5586	за 2016г.	19	1 469	-	(2)	-	-	-
прочая	5567	за 2017г.	-	5	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с Управляющей компанией	5550	за 2017г.	317	1 049	1	(1 068)	-	-	298
	5570	за 2016г.	198	1 517	2	(3)	-	-	317

20

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Ирина Павловна Рязанова
(подпись)

Руководитель
Ирина Павловна Рязанова
руководитель филиала

4 декабря 2018 г.

21

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  (подпись)

4 декабря 2018 г.

22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	63	211	(159)	-	115
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5701	63	211	(159)	-	115

Руководитель _____
 (подпись) **Рязанова Ирина Павловна**
 (расшифровка подписи)

4 декабря 2018 г.



23

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель Ирина Павловна Рязанова
(подпись)

4 декабря 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

4 декабря 2018 г.





ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД.

«04» декабря 2018 г.

1. Общие положения

- 1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Благотворительного фонда содействия образованию детей-сирот «Большая перемена» (далее по тексту Фонд), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2017 год состоит из следующих отчетов:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Отчет о целевом использовании средств
 - Настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность Организации составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
- 1.5. Отчетный период - с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

2. Краткая характеристика Организации и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: Благотворительный фонд содействия образованию детей-сирот «Большая перемена».
- 2.2. Юридический адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 66, корпус 2, строение 2.
- 2.3. Фактический (почтовый) адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 66, корпус 2, строение 2.
- 2.4. Дата государственной регистрации: 12 августа 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027725001732.
- 2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 12 августа 2002 г.
- 2.6. Обособленных подразделений нет.
- 2.7. Численность работников по состоянию на 01 января 2017 г. составляла 7 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляла 30 человека, в том числе внешних совместителей 18 человек, работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера 3 человека.
- 2.8. Основной целью Фонда является социальная поддержка и защита. Включая улучшение материального положения, социальной реабилитации и адаптации детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, выпускников детских домов и школ-интернатов, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей. Иных обстоятельств не способны самостоятельно

реализовать свои права и законные интересы; содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности; содействия деятельности в сфере пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, выпускников детских домов и школ-интернатов; содействия повышению уровня образования и общей культуры детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, выпускников детских домов и школ-интернатов, созданию основы для осознанного выбора и освоения профессиональных образовательных программ; содействия обмену знаниями и опытом, повышению квалификации граждан, непосредственно работающих с детьми-сиротами, детьми оставшихся без попечения родителей, выпускников детских домов и школ-интернатов; содействия разработке эффективных программ, направленных на оказание социально-педагогической поддержки детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, выпускников детских домов и школ-интернатов; содействия и реализации программ и мероприятий, направленных на укрепление престижа и роли семьи в обществе, защиту материнства, отцовства и детства, поддержку законных представителей детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, заменяющих родителей.

2.9. Организация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.10. Органы управления и надзора Организации и их полномочия.

2.10.1. Правление - высший коллегиальный орган управления.

Члены ВКО:

- Каменярж Елена Яковлевна
- Богданцева Ирина Владимировна
- Галушкина Марина Васильевна
- Глекова Елена Михайловна
- Михайлюк Алексей Анатольевич
- Мейлихов Евгений Евгеньевич
- Михайлюк Елена Александровна

- Основание: Протокол Заседания Правления № 35-18/07 от 18.08.2017 г.

2.10.2. Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор

- Рязанова Ирина Павловна

*Основание: Протокол Заседания Правления № 24 от 13.07.2012, Продление полномочий
Протокол Заседания Правления № 35 от 04.07.2017г.*

2.10.3. Попечительский совет

- Головань Алексей Иванович
- Десятник Елена Петровна
- Драничникова Елена Вениаминовна
- Капризина Наталья
- Кемпсон Ричард
- Костюк Андрей Николаевич
- Ластовский Михаил
- МакГрехен Шона
- Печерский Михаил Борисович
- Тарасова Маргарита Александровна
- Шеремет Виталий Георгиевич

Основание: Протокол заседания Правления № 2017 г.

3. Учетная политика Организации для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Организация использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора Фонда № б/н от 01.01.2016 г. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
 - обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
 - обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда
- Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2016 г. с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 07-06/1272 от 11.01.2016 г.

Организацией ведется отдельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Организация отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Организации.

Расходы Организации, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03 относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).

ПБУ 18/02 Организацией не применяется.

4. Основные показатели деятельности Организации с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Организации

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Организации. Проверке подлежало все имущество Организации, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1150 «основные средства» отражен дебетовый остаток на 31.12.2017 г. – 73 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2017 г.
Основные средства	0	73	0	73

4.2. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 4 512 тыс. руб. Эта сумма представляет собой размещение целевого капитала в ценные бумаги по договору с доверяющей компанией ООО УК «Альфа-Капитал».

Организацией произведена корректировка на 31.12.16 в отношении имущества переданного в доверительное управление, а именно: учтены данные доверительного управляющего ООО УК «Альфа-Капитал» отраженные в отдельном балансе.

Несопоставимость данных по отчетности за 2017 г. с отчетностью за 2016 г. приведена в таблице.

Строка, форма отчетности	Показатель	Значение показателя на 31.12.16 по отчетности за 2016г.	Значение показателя на 31.12.16 по отчетности за 2017г.	Расхождение
1190, бухгалтерский баланс	Прочие внеоборотные активы	3 527	-	-3 527
1170, бух баланс	Финансовые вложения	-	3 288	+ 3 288
1230, бух баланс	Дебиторская задолженность	523	1174	+ 651

4.3. По строке 1100 «Запасы» отражена стоимость 755 тыс. руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2017
Материалы для ведения уставной деятельности	763	305	314	755

24

4.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2017 г. составил – 550 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2017
Дебиторская задолженность - всего	1174	11 307	11 925	556
в том числе авансы выданные	106	2 078	1 883	302
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	192	1 879	2 071	
расчеты с подотчетниками		222	210	12
расчеты с персоналом по оплате труда	18	5 237	5 191	64
расчеты по социальному страхованию	172	1 891	1 890	172
расчеты с управляющей компанией	651		645	6

В бухгалтерской отчетности за 2017г. произведен ретроспективный пересчет показателей дебиторской задолженности в связи с выявлением существенной ошибки прошлых лет, поэтому остаток дебиторской задолженности по расчетам с управляющей компанией по состоянию на 01.01.2017 г. был откорректирован в сторону увеличения на сумму 651 тыс. руб. см таблицу в п. 4.2

Авансы выданные:

- ООО "ВАШ МАГАЗИН" – 31 тыс. руб.;
- ПАО "МЕГАФОН" - 7 тыс. руб.;
- ООО "МСН ТЕЛЕКОМ" – 8 тыс. руб.;
- ООО "МСН ТЕЛЕКОМ РИТЕЙЛ" – 9 тыс. руб.;
- ООО "ТИПОГРАФИЯ СИТИ ПРИНТ" – 163 тыс. руб.;
- ООО "ЭЙЧАР-КОД" – 83 тыс. руб.

4.5. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2017 в размере 4 037 тыс. руб. на расчетном счете в ПАО СБЕРБАНК.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2017
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	5 764	49 552	51 279	4 037
в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	5764	49 522	51 279	4 007
в том числе денежные у управляющей компании	-	30	-	30

4.6. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» дебетовый остаток 75 тыс. руб. – из них начислен резерв по отпускам сотрудников – 52 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками без источника – 23 тыс. руб.

4.7. По строке 1320 «Целевой капитал» отражен остаток целевого капитала на 31.12.2017 г. в размере 4 481 руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2017 г.
Целевой капитал	3 000	1 481		4 481

4.8. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2017 в размере

4 692 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2017 г.
Целевое финансирование и поступления	7 609	26 615	29 532	4 692

В бухгалтерской отчетности за 2017г. произведен ретроспективный пересчет показателей кредиторской задолженности и целевого финансирования в связи с выявлением существенной ошибки прошлых лет, поэтому остаток целевого финансирования по состоянию на 01.01.2017 г. был откорректирован в сторону увеличения на сумму 1 299 тыс. руб. (см. п. 11 настоящих пояснений).

В отчётном 2017 году в Фонд поступило средств всего 28 095 тыс. руб. в т.ч.:

- Целевые взносы – 2 550 тыс. руб.,
- Пожертвования от юридических лиц – 21 416 тыс. руб.,
- Пожертвования от физических лиц – 2 439 тыс. руб.,
- Прибыль составила – 45 тыс. руб.;
- Прочее – 165 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 29 532 тыс. руб., из них:

- расходы на социальную и благотворительную помощь – 23 469 тыс. руб. в т.ч.
- Проект «Субботник июнь 2017» – 131 тыс. руб.,
- Проект «Субботник сентябрь 2017» – 26 тыс. руб.,
- Проект «Образовательный центр» - 973 тыс. руб.,
- Стипендии – 1 585 тыс. руб.,
- Финансирование образовательного центра – 15 400 тыс. руб.,
- Организация и проведение конференции – 238 тыс. руб.;
- Проведение мероприятий – 5 112 тыс. руб.,
- Проект «Первый звонок» - 4 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2017 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.9. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2017 составил 293 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2017 г.
Кредиторская задолженность – всего	317	5 473	5 476	298
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	226	4 023	4 017	232
в том числе расчеты по налогам и сборам	35	789	821	3
Расчеты с контрагентами		661	603	58
Расчеты с управляющей компанией	21	5		5

В бухгалтерской отчетности за 2017 г. произведен ретроспективный пересчет показателей кредиторской задолженности и целевого финансирования в связи с выявлением существенной ошибки прошлых лет, поэтому остаток кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 г. был откорректирован в сторону уменьшения на сумму 1 299 тыс. руб. (см. п. 11 настоящих пояснений).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательства Фонда по оплате отпусков. Оценочное обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец месяца определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательства увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательства уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2017 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2017
Оценочные обязательства - всего	63	211	160	115
в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям	52	178	132	99
в том числе оценочные обязательства по страховым взносам	11	33	28	16

4.10. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу:

4.10.1. Правление - высший коллегиальный орган управления.

Члены ВКО:

- Каменярж Елена Яковлевна
- Галушкина Марина Васильевна
- Михайлюк Алексей Анатольевич
- Богданцева Ирина Владимировна
- Мейлихов Евгений Евгеньевич
- Михайлюк Елена Александровна

4.9.2. Попечительский совет Фонда:

- Галушкина Марина Васильевна
- Головань Алексей Иванович

- Мейлихов Евгений Евгеньевич
 - Михайлюк Елена Александровна

4.9.3. Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор
 - Рязанова Ирина Павловна

4.9.4. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.9.5. Благотворительный фонд содействия образованию детей-сирот «Большая перемена» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

4.9.6. Выплаты управленческому персоналу в 2017 г. составили 1 492 тыс. руб. Все вознаграждения являлись краткосрочными.

8. Налог УСН.

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах показан начисленный за 2017 г. налог, взимаемый в связи с применением УСН в размере 13 тыс. руб.

9. Забалансовые статьи.

На забалансовом счете 015 «Основные средства, переданные в оперативное управление» числятся основные средства на сумму 472 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 г.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация об исправлении ошибок.

Информация о корректировках показателей отчетности в связи с исправлением существенной ошибки прошлых лет приведена в таблице:

В бухгалтерской отчетности за 2017г. произведен ретроспективный пересчет показателей кредиторской задолженности и целевого финансирования в связи с выявлением существенной ошибки прошлых лет, поэтому остаток кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 г. был откорректирован в сторону уменьшения на сумму 1 299 тыс. руб.

Тыс. руб.

Строка, форма отчетности	Показатель	Значение показателя на 31.12.16 по отчетности за 2016г.	Исправление существенной ошибки	Значение показателя на 31.12.16 по отчетности за 2017г.
Корректировки в отношении расчетов с контрагентом - Некоммерческое Образовательное Частное Учреждение Дополнительного Образования детей-сирот «Образовательный центр «Большая перемена»				
1350, бухгалтерский баланс	Целевые средства	5 919	+1 299	7 218
1520, бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность	1 595	-1 299	296
6310, отчет о целевом использовании средств	Расходы на целевые мероприятия	- 33 654	+1 299	-32 355
6300, отчет о целевом использовании средств	Всего использование средств	-37 819	+1 299	-36 520
6400, отчет о целевом использовании средств	Остаток средств на конец отчетного года	8 919	+1 299	10 218
Корректировки в связи с отражением данных управляющей компании (отдельный баланс ДУ на 31.12.2016г.)				
1190, бухгалтерский баланс	Прочие внеоборотные активы	3 527	-	-3 527
1170, бухгалтерский баланс	Целевые средства		+3 288	3 288
1230, бухгалтерский баланс	Целевые средства	523	+651	1 174

29

1370, бухгалтерский баланс	Целевые средства		+391	391
1520, бухгалтерский баланс	Целевые средства	296	+21	317

5.3. Информация по прекращаемой деятельности.

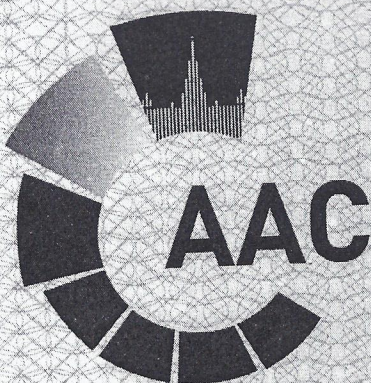
Благотворительный фонд не прекращал деятельность в течении 2017 г и не собирается прекращать деятельность в течении 2018 г.

Исполнительный директор



И.П. Рязанова

Рязанова И.П.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 7920

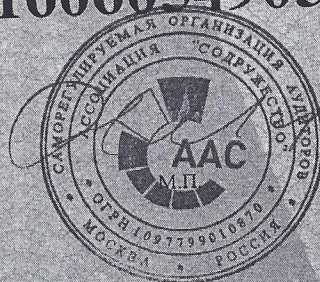
аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
10 ноября 2016 года (протокол № 244) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 10 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО ААС



А.Д. Шеремет

30

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью ³⁰
тридцать листов
Руководитель аудиторских
проверок высшей категории
ООО «АУДИТ-ЭКОРТ»
По доверенности № 7 от 06.02.18г.
Алферова И.А.



814

Aquarelle Grey DFS 6 mm for 31-60 sheets
www.bindomatic.com