



# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Аудируемое лицо:**

**Благотворительный фонд  
содействия развитию человека,  
общества, культуры "София"  
(Благотворительный фонд  
"София")**

**Проверяемый период:**

**01.01.2022-31.12.2022**

Москва  
2023

**Файл аудиторской проверки:  
[София] Общий аудит 2022 [164-2022-20/23/AU]  
Исх. № 230928-1 от 28.09.2023**



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: Благотворительный фонд "София"

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Совета Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София"

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София" (сокращенное наименование - Благотворительный фонд "София", ОГРН 1027700078823), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда содействия развитию человека, общества, культуры "София" по состоянию на 31.12.2022 года, целевое использование средств и их движение в 2022 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.





## Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: Благотворительный фонд "София"

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

### **Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

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

### **Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем





## Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: Благотворительный фонд "София"

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

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 словор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является недостаточным, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.





## Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: Благотворительный фонд "София"

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

### Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РТФ-Аудит» (ООО «РТФ-Аудит»)
Место нахождения	123557, Россия, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1, помещ. 1/1
Основной государственный регистрационный номер	1027722007268
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО AAC)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006010506

Директор ООО «РТФ-Аудит»

Хвальковская Екатерина Александровна  
(ОРНЗ 22006084331)



Руководитель аудита

Савостьянова Наталья Артуровна  
(ОРНЗ 22006087288)

28.09.2023



**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2022 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001	31	12
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	2022	
52777324		
ИНН		
7731195982		
по ОКВЭД 2		
88.10		
по ОКОПФ / ОКФС		70401
по ОКЕИ		16
384		

Организация **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА,  
ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Благотворительные фонды / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**121552, город Москва, ул. Ярцевская, дом 25А**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

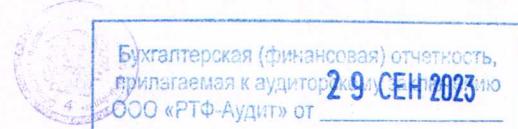
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОНТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	<b>Нематериальные активы</b>	1110	15	15	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4	71	71
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19	86	71
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	<b>Запасы</b>	1210	-	18	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	211	799	65
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 098	3 685	1 545
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 309	4 502	1 610
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 328	4 588	1 681



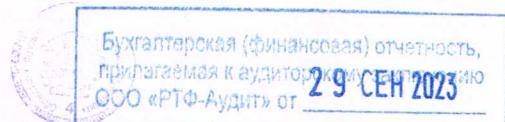
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
Паевой фонд		1310	-	-	-
Целевой капитал		1320	-	-	-
Целевые средства		1350	1 113	4 432	1 569
неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		1351	-	-	-
чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		1352	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		1360	19	86	71
Резервный и иные целевые фонды		1370	-	-	-
Итого по разделу III		1300	1 132	4 518	1 640
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		1420	-	-	-
Оценочные обязательства		1430	-	-	-
Прочие обязательства		1450	-	-	-
Итого по разделу IV		1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		1510	-	-	-
Кредиторская задолженность		1520	94	70	41
Доходы будущих периодов		1530	-	-	-
Оценочные обязательства		1540	102	-	-
Прочие обязательства		1550	-	-	-
Итого по разделу V		1500	196	70	41
<b>БАЛАНС</b>		1700	1 328	4 588	1 681

Руководитель



Глухова Ольга Герасимовна  
(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.



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

**Организация** **БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА,  
ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"**

**Идентификационный номер налогоплательщика**

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

**Организационно-правовая форма / форма собственности**

**Благотворительные фонды** / **Частная собственность**

**Единица измерения:** в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2022	12	31
52777324		
7731195982		
88.10		
70401	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 432	1 569
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	95 811	48 462
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	61	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	95 872	48 462
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(97 562)	(44 348)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(97 038)	(43 620)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(524)	(728)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 126)	(1 085)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(438)	(691)
	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	(90)	(30)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(598)	(364)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(377)	(15)
	Прочие	6350	(126)	(151)
	Всего использовано средств	6300	(99 191)	(45 599)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 113	4 432

Руководитель Глухова Ольга Герасимовна  
(подпись)



Глухова Ольга Герасимовна  
(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,  
прилагаемая к аудиторскому заключению  
ООО «РТФ-Аудит» от 29 СЕН 2023

**Отчет о финансовых результатах**

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

**Организация** БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ЧЕЛОВЕКА,  
ОБЩЕСТВА, КУЛЬТУРЫ "СОФИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

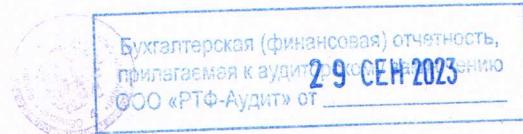
Вид экономической  
деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения  
проживания престарелым и инвалидам

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Благотворительные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО		
	52777324	
ИИН		
	7731195982	
по ОКВЭД 2		
	88.10	
по ОКОПФ / ОКФС		
	70401	16
по ОКЕИ		
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	63	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	63	-
	Налог на прибыль	2410	(2)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	61	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	61	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



7 августа 2023 г.

Глухова Ольга  
Герасимовна

(расшифровка подписи)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,  
прилагаемая к аудиторскому заключению  
ООО «РТФ-Аудит» от 29 СЕНТЯБРЯ 2023



## **ПОЯСНЕНИЯ**

К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Благотворительный Общественный Фонд Содействия Развитию человека, общества, культуры «София»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: Благотворительный Фонд «София»

Место нахождения: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Почтовый адрес: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 25А

Сведения об образовании юридического лица:

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София» зарегистрирован в Минюсте 03 апреля 2000г., регистрационный номер 13278, является некоммерческой организацией, созданный по инициативе граждан РФ для достижения целей предусмотренных Уставом организации.

Внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за номером 1027700078823 дата внесения записи 30.07.2002 г.

Выдано свидетельство о гос.регистрации некоммерческой организации 16 декабря 2008 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 05.05.2006 г.ГУ ФРС по г.Москве за учетным номером 7712031155.

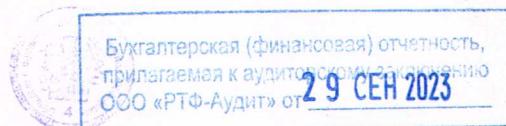
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 010273111 выданное Министерством Российской Федерации по налогам и сборам.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731195982

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Благотворительный Общественный фонд содействия развитию человека, общества, культуры «София», преследующий социальные, благотворительные, культурные, просветительские, образовательные и иные общественно полезные цели представляет собой некоммерческую организацию, созданную в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих Фондах», Федеральным законом РФ от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных Фондах» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Основной целью деятельности БФ «София» является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности.



Основными видами деятельности БФ «София» является деятельность по оказанию благотворительной материальной, моральной, гуманитарной и социальной помощи малообеспеченным, безработным, инвалидам, детям-сиротам и т.д.

Среднесписочная численность работающих в Фонде за 2021 г. составила 4 человека, численность работающих на отчетную дату – 3 человека. Во всех программах Фонда принимают участие волонтеры 7 человек

Высшим органом управления БФ является Общее собрание учредителей Фонда в составе:

1. Вавилов Олег Кимович
2. Байрамов Руслан Фатали оглы
3. Рожков Валерий Валентинович
4. Глухова Ольга Герасимовна

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью БФ «София» является Попечительский Совет в составе:

1. Вавилова Олега Кимовича
2. Рожков Валерий Валентинович

Контроль за деятельностью финансовой деятельностью БФ «София» осуществляет ревизор Фонда Байрамов Руслан Фатали оглы

Бухгалтерская отчетность БФ «София» подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о целевом использовании средств
- пояснений к ним.

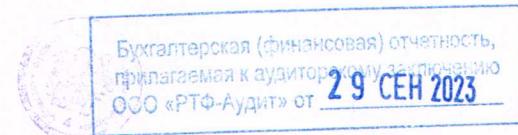
Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.



В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять.

### **Существенные элементы учетной политики**

1. Бухгалтерский учет в БФ «София» ведет главный бухгалтер путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке. Право подписи первичных учетных документов имеет руководитель и главный бухгалтер

2. В БФ «София» применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. БФ «София» не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

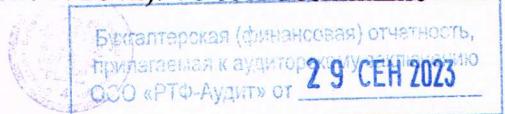
4. При составлении бухгалтерской отчетности БФ «София» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» БФ «София» отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. В связи с принятием ФСБУ 06/2020 "Основные средства", настоящий Стандарт применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Согласно п. 49 допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода 2022 года.

корректировка балансовой стоимости отражена в бухгалтерской отчетности за 2022 год (в силу п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н). То есть возникшие



при применении п. 49 ФСБУ 6/2020 разницы, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год - как данные на начало периода.

Согласно п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Стоимость основных средств, принятых на учет, погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования (п. 27 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизация в НКО начисляется по общим правилам (Информационное сообщение Минфина РФ от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- 1) срок полезного использования;
- 2) ликвидационная стоимость;
- 3) способ начисления амортизации.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

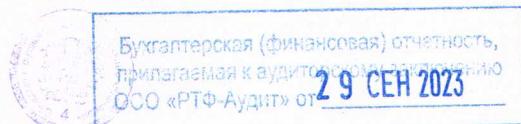
- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;

При определении срока полезного использования ОС применяется Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Амортизация ОС начисляется линейным способом в соответствии с ПБУ 06/2020 «Учет основных средств».

Основные средства, которые включают в себя потребительские свойства которых с течением времени изменяются, т.е. подлежат амортизации.

Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31.12.2022 года представлена в таблице:



Основное средство	На 01.01.2022			На 31.12.2022, запись отражена 31.12.2021 года следующими проводками		
	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Скульптура «Барон Мюнхгаузен»	50 000	43 296	6 704	50 000	45 833	4 167
АРМ	20 970	20 970	0	0	0	0
<b>И Т О Г О :</b>	<b>70 970</b>	<b>64 266</b>	<b>6 704</b>	<b>50 000</b>	<b>45 833</b>	<b>4 167</b>

6. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

Арендованные ОС и НМА , числятся за балансом , по стоимости на дату заключения договора аренды и акта прием-передачи.

Выбытие арендованного ОС производится на основании Акта прием-передачи ОС и НМА

7. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации (п. 23 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.).

НМА, принадлежащий БФ «София» - с названием « Сайт» отражен в учете с непределенным сроком полезного использования, в результате амортизация не начисляется

8. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.



## **9. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".**

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией в уставной деятельности. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.Основание: п. 2 ПБУ 5/2019 "Запасы"

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на счете 10 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета. Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы.Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению счетов 10 "Материалы", 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость запасов. Основание: п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Основание: п. 14 ФСБУ 5/2019

Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, равно как без дисконтирования в случае отсрочки

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,  
прилагаемая к аудиторскому заключению  
ООО «РТФ-Аудит» от 29 СЕН 2023

(рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев. Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Материалы и запасы счет 10 стир. машина CANDY CS34 1052D1/2-07	0	18
<b>Итого Запасы (строка 1210)</b>	<b>0</b>	<b>18</b>

9. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам, независимо от стоимости.

10. 11. Учет целевых поступлений на содержание БФ «София» и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование» кассовым методом.

12. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности используются счета производственных затрат. Учет расходов, связанных с целевыми мероприятиями осуществляется с использованием 20 «Основное производство».

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами БФ «София», утвержденными Общим собранием Фонда.

14. Резерв на отпуск создается.

#### Раскрытие существенных показателей

##### **Основные средства**

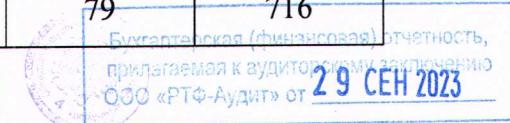
Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	4	71
<b>Итого Основные средства (строка 1150)</b>	<b>4</b>	<b>71</b>

##### **Дебиторская задолженность**

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021
Поставщики и подрядчики	79	716



<b>Налоги и сборы</b>	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	132	83
<b>Итого дебиторская задолженность (строка 1230)</b>	<b>211</b>	<b>799</b>

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	1 098	3685
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>1 098</b>	<b>3685</b>

#### Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

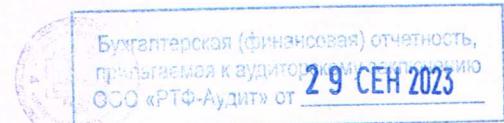
<b>Показатель</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Поставщики и подрядчики	94	67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		3
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>94</b>	<b>70</b>

#### Целевое финансирование

Целевые средства БФ «София» сформированы за счет средств, пожертвований юридических и физических лиц.

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, и иных целевых средств по строке 1360 отражена стоимость Скульптура "Барон Мюнхгаузен" и АРМ.

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2022 г. составляет 1 113 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 4432 тыс. руб.



## Поступление целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Пожертвования от Фонда президентских грантов (строка 6220)	-	-
Пожертвования от юридических и физических лиц (строка 6230)	95811	48 462
Прибыль, от приносящей доход деятельности (строка 6240)	61	-
<b>Итого поступило целевых средств (строка 6200)</b>	<b>95 872</b>	<b>48 462</b>

В рамках благотворительных программ, реализуемых БФ «София», целевые средства были направлены на уставную деятельность Фонда, содержание аппарата управления.

## Расходование целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденных программ, в т.ч.		
Программа «Обездоленные дети. Движение навстречу».	1 360	400
Программа "Помощь Домам престарелых."	2 381	2 031
Программа "Поможешь ты- помогут тебе"	66 758	27 956
Программа "Поддержка одиноких малообеспеченных пенсионеров "	22 655	12 436
Программа "Благотворительные Дома Быта"	3 818	-
Программа "СТОП COVID"	-	539
Программа «Реставрация Памятника 600 лет Калуги»	-	258



Заработка плата сотрудников, занятых в программах Фонда	524	617
Прочие	66	111
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310)	97 562	44 348
Расходы на содержание аппарата управления(зарплата ,услуги банка, хостинга, аренда, аудит) (строка 6320)	1126	1 085
Прочие (вознаграждение за перечисление пожертвований НКО Яндекс.Деньги ООО, создание сайта) (строка 6330 и 6350)	503	166
<b>Итого использовано целевых средств (строка 6300)</b>	<b>99 191</b>	<b>45 599</b>

### События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности БФ «София», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### Информация по прекращаемой деятельности

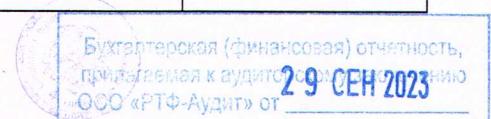
В отчетном периоде БФ «София» не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

### Изменения в бухгалтерской отчетности

В 2023 г. были обнаружены существенные ошибки в утвержденной бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В связи с этим были внесены изменения в бухгалтерскую отчетность., в таблице 1.

Наименование показателя	Было	Стало
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденных программ, в т.ч.		
Программа «Обездоленные дети. Движение навстречу».	1 360	1360

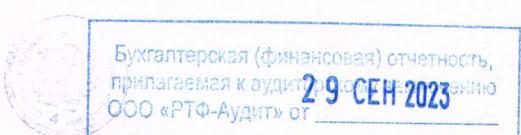


Программа "Помощь Домам престарелых."	2 438	2 381
Программа "Поможешь ты- помогут тебе"	65 083	66 758
Программа " Поддержка одиноких малообеспеченных пенсионеров "	22 598	22 655
Программа "Благотворительные Дома Быта"	3 818	3 818
Заработка плата сотрудников, занятых в программах Фонда	524	524
Прочие	67	66
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310)	95 888	97 562
Расходы на содержание аппарата управления(зарплата ,услуги банка, хостинга, аренда, аудит) (строка 6320)	1126	1126
Прочие (вознаграждение за перечисление пожертвований НКО Яндекс.Деньги ООО, создание сайта) (строка 6330 и 6350)	503	503
<b>Итого использовано целевых средств (строка 6300)</b>	<b>97 517</b>	<b>99 191</b>

Президент БФ «София »

Глухова О.Г.

07 августа 2023 г.



**Пояснения 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			предварительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						предварительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5111	за 2021г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

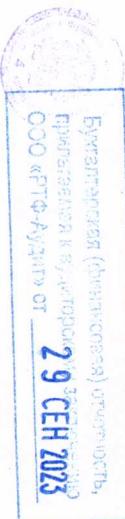
**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-



**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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	15	-	(15)	-
в том числе:							
Сайт	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	15	-	(15)	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Глухова Ольга Герасимовна  
(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

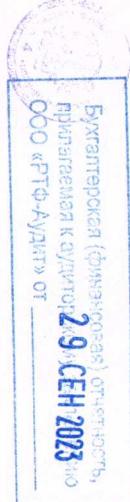
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Поступило	Выбыло объектов	Переоценка								
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	71	(64)	-	(21)	21	-	-	-	(3)	50	(46)
	5210	за 2021г.	71	(62)	-	-	64	(2)	-	-	-	71	-
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	50	(43)	-	-	-	-	-	-	(3)	50	(46)
	5211	за 2021г.	50	(41)	-	-	-	(2)	-	-	-	50	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств	5287	-	-	21
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Глухова Ольга  
Герасимовна

(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

#### 4. Запасы

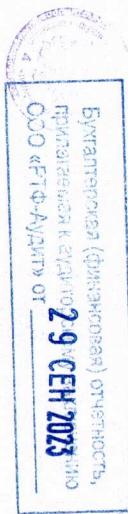
##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	18	-	18	95 392	(95 410)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	42 426	(42 408)	-	-	X	18	-	18
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	18	-	18	95 392	(95 410)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	42 426	(42 408)	-	-	-	18	-	18
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,  
прилагаемая к актам оценки  
ООО «РТФ-Аудит» от 29 СЕНТЯБРЯ 2023

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Глухова Ольга  
Герасимовна

(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

**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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	799	-	192	-	(780)	-	-	-	-	-	-	211
	5530	за 2021г.	65	-	775	-	(41)	-	-	-	-	-	-	799
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	716	-	59	-	(696)	-	-	-	-	-	-	79
	5532	за 2021г.	48	-	709	-	(41)	-	-	-	-	-	-	716
Прочая	5513	за 2022г.	83	-	133	-	(84)	-	-	-	-	-	-	132
	5533	за 2021г.	17	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	83
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	799	-	192	-	(780)	-	-	X	-	-	-	211
	5520	за 2021г.	65	-	775	-	(41)	-	-	X	-	-	-	799



### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	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			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	при причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	70	64	-	40	-	-	X	X	-	
	5580	за 2021г.	41	67	-	(38)	-	-	-	-	94	
в том числе:											70	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	67	64	-	(37)	-	-	-	-	94	
	5581	за 2021г.	-	67	-	-	-	-	-	-	67	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	41	-	-	(38)	-	-	-	-	3	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	70	64	-	40	-	X	-	-	94	
	5570	за 2021г.	41	67	-	(38)	-	X	-	-	70	

О З Б  
Бюджетный аудитор (финансовая отчетность)  
«РПФ-Аудит» от 29 СЕНТЯБРЯ 2023

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



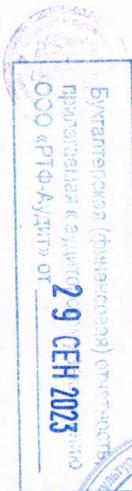
Глухова Ольга  
Герасимовна  
(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	95 410	42 408
Расходы на оплату труда	5620	801	1 089
Отчисления на социальные нужды	5630	161	220
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 640	1 716
Итого по элементам	5660	99 012	45 433
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	99 012	45 433

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



Руководитель

(подпись)

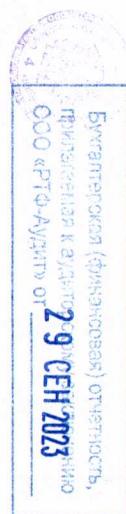
Глухова Ольга  
Герасимовна

(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	158	(56)	-	102
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	158	(56)	-	102



Руководитель



Глухова Ольга  
Герасимовна

(расшифровка подписи)

7 августа 2023 г.