

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
независимого аудитора**

**о бухгалтерской отчетности**

**Благотворительного фонда  
спасения тяжелобольных детей  
«Линия жизни»**

**за 2023 год**

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Учредителям и Совету Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни».

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни». (ОГРН 1087799004468), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
  - отчета о финансовых результатах за 2023 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

Генеральный директор

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Козлова Анна Ивановна  
ОРНЗ 22006037351

Матвейчева Юлия Валериевна  
ОРНЗ 22006190531

### **Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовый и налоговый аудит»,  
115093, город Москва, 1-й Щипковский переулок, дом 20, этаж 2, комната 11,  
ОРНЗ 12006076410

«13» августа 2024 года

# Бухгалтерский баланс

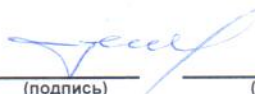
на 31 декабря 2023 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация <b>Благотворительный фонд спасения тяжелобольных детей "Линия Жизни"</b>	по ОКПО		<b>85700012</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>7704274681</b>
Экономической деятельности <b>Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам</b>	по ОКВЭД 2		<b>88.10</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Тверской, Дмитровка М. ул, строение 6</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Финансовый и налоговый аудит"</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		<b>7721524719</b>
Организационно-правовая форма государственного регистрационного номера аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		<b>1057746244192</b>

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	718	1 310	1 310
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	112	179	437
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>830</b>	<b>1 489</b>	<b>1 747</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 363	2 423	1 768
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	426 769	321 997	358 864
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>428 132</b>	<b>324 420</b>	<b>360 632</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>428 962</b>	<b>325 910</b>	<b>362 379</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	424 216	320 971	356 506
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	812	1 449	1 707
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	425 027	322 420	358 212
	<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	2 074	1 059	1 195
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 860	2 431	2 971
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 935	3 490	4 166
	<b>БАЛАНС</b>	1700	428 962	325 910	362 379

Руководитель



(подпись)

Горбов Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.


**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	<b>Благотворительный фонд спасения тяжелобольных детей "Линия Жизни"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам</b>	по ОКПО	<b>85700012</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	ИНН	<b>7704274681</b>		
Благотворительные фонды / организации		по ОКВЭД 2	<b>88.10</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>70401</b>	<b>50</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 294	13 640
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 294	13 640
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 294	13 640
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	27 808	27 691
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 108	41 331
	Налог на прибыль	2410	(873)	(1 240)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 235	40 091

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	28 235	40 091
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор

  
(подпись)

Горбов Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

8



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Благотворительный фонд спасения тяжелобольных детей "Линия  
Жизни"

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
85700012		
7704274681		
88.10		
70401	50	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление социальных услуг без обеспечения  
проживания престарелым и инвалидам

организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность  
благотворительных  
организаций

благотворительные фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	320 971	356 506
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	543 345	384 103
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	29 108	40 091
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	572 453	424 194
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(412 274)	(404 996)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(394 663)	(389 346)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(17 611)	(15 650)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(24 825)	(27 517)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 246)	(25 927)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(289)	(315)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(291)	(1 275)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(589)	-
	Прочие	6350	(31 520)	(27 217)
	Всего использовано средств	6300	(469 208)	(459 729)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	424 216	320 971

Исполнитель

(подпись)

Горбов Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год по Благотворительному фонду спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни»
Сокращенное наименование:	Благотворительного фонда спасения тяжелобольных детей «Линия Жизни»
Юридический адрес:	127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. № 16, стр. 6.
Сведения о регистрации: ОГРН	1087799004468
ИНН/КПП	7704274681/770701001
Размер уставного капитала:	0
Сведения об участниках:	Учредители: Сысуев О.Н.; Тополева-Солдунова Е.А.; Бильжо А.Г.
Единоличный исполнительный орган:	Президент Фонда: Захарова Ф.Я
Основные виды деятельности Общества:	- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам - - -
Общество имеет следующие филиалы/Общество не имеет филиалов	Не имеет

	2023	2022
Среднегодовая численность работающих (человек)	15	15

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 (Сто тысяч) за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 50 000.00(Пятьдесят тысяч)

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	20
Сооружения	20
Машины и оборудование	5
Транспортные средства	6
Прочие основные средства	5

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Фонд проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

### Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется: сроком использования.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования:

- амортизация не начисляется;

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарные знаки	10
Сайт	10

Способ начисления амортизации НМА;

- линейный способ;

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 100%

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

### **Запасы**

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект;

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин фактическая себестоимость запасов;

### **Финансовая и операционная аренда**

Операции, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 отсутствуют.

### **Дебиторская задолженность**

Если на отчетную дату у Фонда имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Фонд не создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

### **Расходы по некоммерческой деятельности**

Административные расходы, связанные с управлением фонда и выполнением уставных целей и задач, учитываются на счете 26 субсчет «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и в конце отчетного месяца списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование». К названным расходам в целях бухгалтерского учета относятся все расходы на управление фондом в целом, включая расходы на содержание административно-управленческого персонала, медицинского департамента, департамента по связям с общественностью, департамента по сбору средств.

### **Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и

бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Фонда в отчетном периоде.

### Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Фонд ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### Изменения в учетной политике

#### **Раздел. Бухгалтерский учет.**

Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж».

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».

### **3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250			
Денежные средства в рублях на счетах в банках		426769	321997	358864
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках				
Денежные эквиваленты				
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>		<b>426769</b>	<b>321997</b>	<b>358864</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>				

### **1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В составе нематериальных активов учтены следующие объекты:

Нематериальные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сайт «1000 сердец в роще жизни»		401	401
Сайт «Линия жизни»	483	483	483
Товарный знак «5275»		41	41
Товарный знак «От сердца к сердцу»		60	60
Логотип «Линия жизни»		93	93

Логотип «Добрые руки»		103	103
Прочие	235	88	88
<b>Итого НМА</b>	<b>718</b>	<b>1310</b>	<b>1310</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по балансовой стоимости объектов основных средств по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельные участки	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-
Прочие объекты основных средств (офисное оборудование)	112	179	437
<b>Итого</b>	<b>112</b>	<b>179</b>	<b>437</b>

#### 5. ЗАПАСЫ

Запасы по на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

#### 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность выражена в тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с покупателями	0	0	0
Расчеты с поставщиками	1334	1864	1183
Расчеты с прочими дебиторами	18	194	220
Расчеты по налогам и страховым взносам	11	365	365
<b>Итого</b>	<b>1363</b>	<b>2423</b>	<b>1768</b>

#### 7. РЕЗЕРВЫ НА ПРЕДСТОЯЩУЮ ОПЛАТУ ОТПУСКОВ РАБОТНИКАМ

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Фондом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. и составляет 1860 тыс. руб.

#### 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность выражена в рублях.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с покупателями	0	0	0
Расчеты с поставщиками	1381	189	341
Расчеты с прочими дебиторами	24	201	192
Расчеты по налогам (по упрощенной системе налогообложения)	669	669	662
<b>Итого</b>	<b>2074</b>	<b>1059</b>	<b>1195</b>

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 года отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог по упрощенной системе налогообложения	669	669	662
Прочие	-	-	
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>669</b>	<b>669</b>	<b>662</b>

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Фонд не имел просроченных обязательств по налогам и сборам.

**9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ**

В отчете о финансовых результатах отражены нецелевые поступления и проценты по депозитным счетам:

	2023	2022
Нецелевые поступления (строка 2110)	1294	13640
Проценты к получению	27808	27691
<b>Итого</b>	<b>29108</b>	<b>41331</b>

Пояснения к отчету о финансовых результатах

По стр. 2410 «Налог на прибыль»: отражена сумма налога по УСН.

Пояснение к Отчету о целевом использовании средств

По стр. 6350 Прочее: в том числе, отражены расходы по заработной плате и налоги по прочим сотрудникам в сумме 18154 тыс. руб. за 2023 год, а также общие административные расходы в сумме 9761тыс.руб., прочие расходы – 3605тыс.руб.

За 2022 г. заработная плата и налоги по прочим сотрудникам составила - 17 895тыс.руб., Общие административные расходы - 9506тыс.руб., Прочие расходы -184 тыс.руб.

В течение 2023 и 2022 годов Фонд выплатил следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	24246	25927

Исправление технической ошибки в балансе за 2022г.

	Было.	Стало
Целевые средства 1350	320976	320971
Кредиторская задолженность 1520	1054	1059

Операционный директор



Горбов С.В.

29 марта 2024г.







Прошито и пронумеровано на 14  
листах

Козлова А.И.  
/Козлова А.И./  
Генеральный директор  
ООО «Финансовый и налоговый аудит»

