

Исх. № 8-08/А от 05.08.2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Санкт-Петербургский
благотворительный фонд
«Гуманитарное действие»**

Место нахождения:
197022, г. Санкт-Петербург,
Каменноостровский пр., д. 63,
лит. А, пом. 8-Н
Государственный регистрационный номер:
1037858012697

АУДИТОР

Общество с ограниченной
ответственностью «АЮТА»
Место нахождения:
198332, г. Санкт-Петербург,
ул. Маршала Казакова, дом 50, корп. 1,
лит А, кв. 380
Государственный регистрационный номер:
1207800073216
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ 12006267254

Аудиторское заключение независимого аудитора

Правлению, руководству
Санкт-Петербургского благотворительного фонда
«Гуманитарное действие»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» (ОГРН 1037858012697, место нахождения: 197022, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 63, лит. А, пом. 8-Н), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Санкт-Петербургскому благотворительному фонду «Гуманитарное действие» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» за 2020 год не проводился.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» 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 Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» 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 Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Гуманитарное действие», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 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 Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие», и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» 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 Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие» продолжать

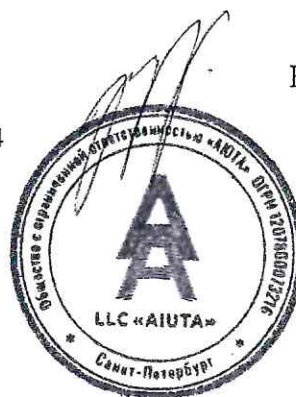


непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Гуманитарное действие» 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 руководством Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Гуманитарное действие», 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.

Генеральный директор
ООО «АЮТА», руководитель аудита
Квалификационный аттестат № 04-000005 от 15.08.2011,
выдан на неограниченный срок, член СРО ААС, ОРНЗ 21206023424

В.Х. Хатухов

«05» августа 2022 года



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«АЮТА», ОГРН: 1207800073216

Место нахождения:

198332, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Казакова,
дом 50, корп. 1, лит А, кв. 380

Член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006267254

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Гуманитарное действие»	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Зид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	53293953		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7801183567		
Благотворительные фонды / Частная собственность		по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70401	16	
Местонахождение (адрес)	197022, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 63, лит. А, пом. 8-Н	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АЮТА"	ИНН	7807241568		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1207800073216		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	26 845	22 860	24 332
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 845	22 860	24 332
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	12 044	7 720	1 099
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 433	43 565	34 566
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	107 477	51 285	35 664
	БАЛАНС	1600	134 322	74 145	59 997


5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.4	Целевые средства	1350	104 885	50 899	34 882
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	26 845	22 860	24 332
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	131 730	73 759	59 214
	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	-	-	-
3.3	Кредиторская задолженность	1520	2 592	386	783
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 592	386	783
	БАЛАНС	1700	134 322	74 145	59 997

Руководитель

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

29 июля 2022 г.



6

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

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2021	12	31
Д	53293953		
Н	7801183567		
о	64.99		
2			
	70401	16	
С			
И	384		

анизация : **Санкт-Петербургский благотворительный фонд**
«Гуманитарное действие»

идентификационный номер налогоплательщика

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

анизационно-правовая форма / форма собственности

благотворительные фонды / Частная собственность

единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	50 899	34 882
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
3.4	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	260 591	133 643
3.4	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	50	3 799
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	260 641	137 441
3.4	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(195 750)	(124 537)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(138 462)	(88 910)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(12 170)	(8 458)
	иные мероприятия	6313	(45 118)	(27 169)
	в том числе:			
	поддержка благотворительных проектов других некоммерческих организаций	6314	(45 118)	(27 169)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 014)	(5 577)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 414)	(5 477)
	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	(600)	(100)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
3.1	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(3 985)	(2 457)
3.4	Прочие	6350	(907)	11 147
	Всего использовано средств	6300	(206 655)	(121 424)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	104 885	50 899

руководитель

(подпись)

Дугин Сергей Георгиевич

(расшифровка подписи)

29 июля 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о
целевом использовании средств за 2021 год

СПб БФ «Гуманитарное действие»

данные материалы (информация) произведены, распространены и (или) направлены некоммерческой организацией, выполняющей функции иностранного агента, либо касаются деятельности такой организации, номер в реестре НКО, выполняющих функции иностранного агента, 678200006



1. Общие сведения

1.1. Описание Фонда

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Гуманитарное действие», (далее Фонд), зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 29.06.2001 г. за регистрационным номером 5579-ЮР. После 1 июля 2002 года Фонд зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 10.02.2003 за ОГРН 1037858012697, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7814012557 от 15.11.2018 г.

Фонд поставлен на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу 08.11.2010 г. с присвоением ИНН 7801183567 и КПП 781301001.

Фонд является унитарной некоммерческой организацией, созданной без ограничения срока деятельности, не имеющей членства, утвержденной на основе добровольных имущественных взносов и преследующей цели, предусмотренные Уставом Фонда.

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, других, не запрещенных законодательством поступлений для осуществления благотворительной деятельности, направленной на социальную поддержку и защиту граждан, содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, содействия профилактике социально опасных форм поведения граждан и другие виды благотворительной деятельности.

В 2021 году и ранее основным направлением работы Фонда являлось оказание комплексной помощи людям, употребляющим наркотики и системная работа по профилактике ВИЧ-инфекции.

Основным видом деятельности Фонда, согласно ЕГРЮЛ, является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Фонд не осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли, за исключением отдельных сделок, вытекающих из благотворительной деятельности либо непосредственно связанных с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг.

Фонд осуществляет лицензированные виды деятельности на основании имеющихся лицензий:

- на осуществление медицинской деятельности (при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по терапии; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по гастроэнтерологии, неврологии; ультразвуковой диагностике; эндокринологии) по адресу 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н;

- на осуществление фармацевтической деятельности по адресу 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н.

Фонд применяет специальный налоговый режим Упрощенная система налогообложения (ст. 346.11 Налогового кодекса РФ).

Место нахождения и почтовый адрес Фонда: 197022, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н.

Средняя численность сотрудников Фонда составляет:

- за 2021 год – 72 человек;
- за 2020 год – 65 человек;
- за 2019 год – 61 человек.

Фонд не имеет филиалов, представительств.

1.2. Информация об учредителях и органах управления Фонда

Учредителями Фонда по состоянию на 31.12.2021 и на дату подписания настоящей отчетности являются физические лица, граждане Российской Федерации (состав учредителей Фонда, действующий с даты его создания):

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Мусатов Владимир Борисович;
- Собенников Андрей Алексеевич;
- Цеханович Александр Александрович;
- Акимов Михаил Анатольевич.

Членами Правления Фонда (высший коллегиальный орган управления Фондом) на дату подписания настоящей отчетности являются (состав Правления Фонда, действующий с 30.03.2022):

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Лапин Илья Георгиевич;
- Антонова Дарья Владимировна;
- Куликова Ирина Михайловна;
- Рачева Алена Николаевна;
- Лапина Мария Сергеевна;
- Пашутова Надежда Давидовна;
- Маркелова Анна Борисовна.

Членами Правления Фонда (высший коллегиальный орган управления Фондом) на 31.12.2021 являлись (состав Правления Фонда, действующий с 14.12.2021):

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Лапин Илья Георгиевич;
- Лахов Алексей Тагирович.

До 14.12.2021, в 2020 и в 2019 годах членами Правления Фонда являлись:

- Дугин Сергей Георгиевич;
- Мусатов Владимир Борисович;
- Собенников Андрей Алексеевич;
- Цеханович Александр Александрович.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется Генеральным директором Фонда, который избирается Правлением Фонда. Срок полномочий Генерального директора Фонда - 5 (пять) лет.

Генеральным директором Фонда на 31.12.2021 и на дату подписания настоящей отчетности является Дугин Сергей Георгиевич (осуществляет руководство Фондом с 10.03.2010).

Надзор за деятельностью Фонда принимаемыми решениями и обеспечением их исполнения, за использованием средств Фонда и соблюдением законодательства Российской Федерации осуществляет Попечительский совет Фонда, образованный и действующий с 16.04.2021 в составе:

- Лиознов Дмитрий Анатольевич;
- Шаболтас Анна Вадимовна.

1.3. Прочая информация о Фонде

СПб БФ «Гуманитарное действие» является собственником нежилого помещения, находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский, д. 63, лит. А, пом. 8-Н, кадастровый номер: 78:07:0003170:3956, площадью 50,3 кв. м., которое является постоянным местом нахождения Фонда, а также используется в качестве медицинского центра, работающего по благотворительным программам.

Фонд арендует другие нежилые помещения в г. Санкт-Петербург с целью использования под офис (в том числе для работы управления), а также для размещения склада материальных запасов.



2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, включая федеральные стандарты по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика Фонда применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчете о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (приложение).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Существенность может определяться совокупностью качественных факторов.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Фонде возложены на Главного бухгалтера Фонда.

2.1. Подходы к оценке и классификации активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах Фонда (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в благотворительной деятельности Фонда либо для управленческих нужд Фонда в течении срока продолжительностью более 12 месяцев и не предназначенные для продажи.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств определяется по стоимости фактических затрат.

При этом в пассиве бухгалтерского баланса по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражаются средства целевого финансирования, полученные Фондом и использованные на приобретение и (или) создание основных средств.

Износ основных средств начисляется линейным способом и учитывается на забалансовом счете.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах аренды или в справках арендодателей.

2.3. Учет материалов

Стоимость приобретаемых материалов включается Фондом в состав расходов по благотворительной деятельности непосредственно при их приобретении в соответствии с условиями соглашений с благотворителями. Дальнейшее движение материальных запасов учитывается Фондом на забалансовом счете, при этом приобретенные материалы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, а оценка материалов при отпуске их в деятельность по благотворительным проектам осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.4. Учет целевых средств на благотворительность

В составе целевых средств Фондом учитываются добровольные имущественные взносы и пожертвования (как правило денежные средства в национальной или иностранной валюте) благотворителей (физические лица, российские и иностранные организации, объединения и ассоциации, российские государственные учреждения – распорядители средств федерального и регионального бюджетов), направляемые (расходуемые) в соответствии с условиями соглашений с благотворителями по утвержденным ими программам.

Объем полученных Фондом, но не использованных на отчетную дату целевых средств благотворителей отражается в бухгалтерском балансе по статье «Целевые средства» в оценке исходя из сумм фактически поступивших денежных средств. Показатель статьи «Целевые средства» увязывается с другими статьями, отражаемыми в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса по группам статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» и «Дебиторская задолженность».

В отчете о целевом использовании средств объем поступивших целевых средств показывается свернуто, с учетом возврата неиспользованных средств благотворителям.

Фонд не отражает в бухгалтерском учете начисления задолженности благотворителей по ожидаемым поступлениям целевых средств и не раскрывает в бухгалтерской отчетности соответствующую информацию.

В отчете о целевом использовании средств объем использованных целевых средств показывается в строгом соответствии с отчетами Фонда по выполнению благотворительных программ (проектов), принятыми благотворителями, по группам статей:

- расходы на целевые мероприятия;
- расходы на содержание аппарата управления;
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества;
- прочие.

При отсутствии сметы и /или программы расходования целевых средств, утвержденной благотворителем (например, частные пожертвования физических лиц и организаций на уставную деятельность Фонда) объем использованных целевых средств показывается в отчете о целевом использовании средств согласно внутренним планам и сметам Фонда в том периоде, к которому относятся расходы, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе расходов на содержание аппарата управления Фонд учитывает оплату труда и соответствующие страховые взносы генерального директора и финансового директора Фонда, а также расходы на аренду помещений, используемых под офис для работы управления и другие расходы, непосредственно связанные с работой управления Фондом в целом.

Доходы по отдельным сделкам, вытекающим из благотворительной деятельности либо непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг, в случае их несущественности, признаются в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности» в полном объеме полученных доходов, при этом соответствующие расходы по таким сделкам показываются в отчете о целевом использовании средств по статьям группы «Расходы на целевые мероприятия» в зависимости от вида расходов.

В случае существенности таких сделок годовая бухгалтерская отчетность Фонда дополняется отчетом о финансовых результатах, в котором показываются соответствующие доходы и расходы, а финансовый результат (прибыль) переносится в отчет о целевом использовании средств и показывается в нем по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности» в качестве источника финансирования благотворительной деятельности.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности Фондом учитываются:

- задолженность других некоммерческих организаций в виде полученных ими, но не использованных на отчетную дату целевых средств, направленных Фондом на поддержку их благотворительных проектов;

- задолженность поставщиков и подрядчиков (в виде авансов);

- прочая задолженность (задолженность подотчетных лиц и пр.).

Дебиторская задолженность других некоммерческих организаций определяется в оценке исходя из сумм фактически полученных ими денежных средств.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Фондом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Фонду скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Фондом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы по благотворительной деятельности.

В составе кредиторской задолженности Фондом учитываются:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;

- задолженность бюджету и внебюджетным фондам по налогам и сборам, а также страховым взносам;

- задолженность перед персоналом по заработной плате и перед физическими лицами, оказывающими услуги по гражданско-правовым договорам;

- прочая задолженность (задолженность перед подотчетными лицами и пр.).

2.6. Учет денежных средств

Денежными эквивалентами Фондом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) депозиты в крупных стабильных банках.

2.7. Оценочные обязательства

Фонд формирует и отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с требованиями федеральных стандартов по бухгалтерскому учету РФ в случае их существенности.



3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии, составе и движении основных средств, принадлежащих Фонду на праве собственности (незавершенные капитальные вложения на отчетные даты отсутствовали).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило *	Выбыло	Начислен износ за балансом	Списан износ за балансом при выбытии	На конец года	
		первонач. стоимость	накоплен. износ за балансом					первонач. стоимость	накоплен. износ за балансом
Основные средства - всего	за 2021г.	22 860	(6 779)	3 985	-	(2 278)	-	26 845	(9 057)
	за 2020г.	24 332	(8 534)	2 457	(3 929)	(2 174)	3 929	22 860	(6 779)
в том числе: Здания (помещения)	за 2021г.	4 750	(452)	-	-	(136)	-	4 750	(588)
	за 2020г.	4 750	(317)	-	-	(136)	-	4 750	(452)
Транспортные средства	за 2021г.	17 263	(6 044)	1 253	-	(1 857)	-	18 516	(7 901)
	за 2020г.	18 736	(8 218)	2 457	(3 929)	(1 756)	3 929	17 263	(6 044)
Медицинское оборудование	за 2021г.	-	-	1 597	-	(160)	-	1 597	(160)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерное оборудование и оргтехника	за 2021г.	847	(282)	1 134	-	(126)	-	1 981	(408)
	за 2020г.	847	-	-	-	(282)	-	847	(282)

* Примечание. Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетных периодах отсутствовало.

Информация о наличии и составе арендованных Фондом основных средств, числящихся за балансом.

По состоянию на 31.12.2021 Фонд арендовал следующие нежилые помещения:

- часть нежилого помещения общей площадью 60,4 кв. м. в нежилом административном здании по адресу: Санкт-Петербург, Большой пр., П.С., д. 18, литер А. Арендованное имущество используется в качестве офиса;

- 4 рабочих места в помещении общей площадью 81,4 кв. м., в нежилом административном здании по адресу: Санкт-Петербург, Большой пр., П.С., д. 18, литер А. Рабочие места предназначены для офисного использования.

- часть помещения площадью 78,8 кв. м. в нежилом здании по адресу: г. Санкт-Петербург, Измайловский проспект, д. 15, литера А. Арендованное имущество используется в качестве офиса;

- помещение площадью 167 кв. м. в нежилом здании по адресу г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков д. 54, корпус 5, литер А. Арендуемое помещение используется в качестве склада для хранения материалов.

3.2. Материальные запасы

Информация о наличии, составе и движении материальных запасов, учитываемых за балансом.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Поступило	Выбыло (израсходовано)	Стоимость на конец года
Материальные запасы	за 2021г.	2 603	28 321	(23 910)	7 014
	за 2020г.	1 820	12 222	(11 439)	2 603

Материальные запасы в залоге отсутствуют.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило *	Погашено **	тыс. руб.
					На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с другими некоммерческими организациями	за 2021г.	4 665	622	-	5 287
	за 2020г.	530	4 135	-	4 665
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	за 2021г.	1 300	5 245	-	6 545
	за 2020г.	509	791	-	1 300
Прочая	за 2021г.	1 755	-	(1 543)	212
	за 2020г.	60	1 695	-	1 755
Итого	за 2021г.	7 720	5 867	(1 543)	12 044
	за 2020г.	1 099	6 621	-	7 720

* Примечание. В части расчетов с другими некоммерческими организациями показатель включает объем целевых средств, направленных Фондом другим некоммерческим организациям.

** Примечание. В части расчетов с другими некоммерческими организациями показатель включает объем использованных другими некоммерческими организациями целевых средств, направленных им Фондом и возврат Фонду неиспользованных целевых средств.

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствовала, резерв по сомнительным долгам не формировался. Списание дебиторской задолженности на прочие расходы по благотворительной деятельности не производилось.

В таблице «Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности» в составе показателей по статье «Прочая» числится:

Наименование показателя	тыс. руб.
переплата в бюджет по налогам и взносам	Сумма на 31.12.2021
расчеты с подотчетными лицами	212
Итого	-
	212

Наименование показателя	тыс. руб.
переплата в бюджет по налогам и взносам	Сумма на 31.12.2020
расчеты с подотчетными лицами	43
Итого	1 712
	1 755

Наименование показателя	тыс. руб.
переплата в бюджет по налогам и взносам	Сумма на 31.12.2019
расчеты с подотчетными лицами	60
Итого	-
	60

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:					
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:					
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	142	2 148	-	2 290
	за 2020г.	22	120	-	142
Расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	141	-	(133)	8
	за 2020г.	279	-	(138)	141
Расчеты с персоналом по заработной плате и с физическими лицами, оказывающими услуги	за 2021г.	103	-	(36)	67
	за 2020г.	482	-	(379)	103
Прочая	за 2021г.	-	227	-	227
	за 2020г.	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	386	2 375	(169)	2 592
	за 2020г.	783	120	(517)	386

Просроченная кредиторская задолженность на отчетные даты отсутствовала. Списание кредиторской задолженности не производилось.

3.4. Целевые средства

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2021 году (включая доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороны, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг).

тыс. руб.

Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
Добровольные имущественные взносы и пожертвования						
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583 *	-	112 670	(28 340)	-	84 330
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	Договор пожертвования от 11 марта 2019 года	14 648	85 976	(93 247)	-	7 377
Фонд Элтона Джона для борьбы со СПИДом	Договор благотворительного пожертвования от 01 августа 2018 года	9 989	18 318	(28 307)	-	-
Фонд Элтона Джона для борьбы со СПИДом	Договор благотворительного пожертвования от 13 мая 2020 года	2 326	1 424	(3 750)	-	-
Фонд Президентских грантов	Договор о предоставлении	3 291	1 449	(4 638)	(102)	-



Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
	гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-1-034702 от 06 марта 2020 года					
Фонд Президентских грантов	Договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-3-006849 от 07 сентября 2020 года	129	-	-	(129)	-
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению" (ITPC)	Договор благотворительного пожертвования от 01 марта 2021 года (ViiV)	-	1 813	(1 813)	-	-
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению" (ITPC)	Договор благотворительного пожертвования от 14 июня 2019 года (UNITEID)	1 136	9 416	(9 422)	-	1 130
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению" (ITPC)	Договор благотворительного пожертвования от 01 апреля 2021 года (RCNF)	494	4 477	(4 971)	-	-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция	Договор благотворительного пожертвования от 14 января 2021 года, №2021-1-API-12828	-	3 522	(3 522)	-	-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция	Договор благотворительного пожертвования от 20 июля 2021 года № 2021-1-FEI-13077	-	948	(948)	-	-
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтьер", Нидерланды	Договор пожертвования от 31 декабря 2020 года № 2021-1	-	2 135	(2 135)	-	-
Некоммерческая организация "Медессан сон фронтьер", Нидерланды	Договор пожертвования от 31 марта 2021 года № 2021-2	-	7 649	(7 649)	-	-
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 29 декабря 2020 года, №TRWL/2020-04	999	4 950	(5 194)	-	755
БФ «Нужна помощь»	Договор пожертвования № 60БПУЦ/18 от 20 декабря 2020 года	33	604	(441)	-	196



Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
БФ содействия развитию благотворительности "КОД ДОБРА"	Договор благотворительного пожертвования от 22 января 2021 года, № KDBR/DM 21 11	-	505	(505)	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 11 июня 2021 года №119-21	-	1 200	(1 200)	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 05 июля 2021 года №151-21	-	1 466	(1 466)	-	-
Правительство Российской Федерации	Субсидия по постановлению Правительства Российской Федерации от 07 сентября 2021 года № 1513	-	1 318	(1 040)	-	278
Физические и юридические лица	Пожертвования на основную уставную деятельность	17 504	982	(7 789)	-	10 697
Дугин Сергей Георгиевич	Договор благотворительного пожертвования от 02 декабря 2020 года на основную уставную деятельность для покрытия расходов по штрафам, пеням	350	-	(278)	-	72
Доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг						
ООО "Клевер"	Договор аренды движимого имущества № 715-К от 10 ноября 2021 года	-	50	-	-	50
Итого		50 899	260 872	(206 655)	(231)	104 885

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2021 году» договор благотворительного пожертвования от 16 июля 2021 года № GA-2583 с Глобальным Фондом для борьбы с ВИЧ-инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария регулирует длительный благотворительный проект и действует до 30.06.2024 года.

Информация о наличии, составе и движении целевых средств на благотворительность в 2020 году (включая доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг).

Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
Добровольные имущественные взносы и пожертвования						
Глобальный Фонд для борьбы с ВИЧ-	Договор пожертвования от 11	6 868	58 464	(50 684)	-	14 648

Handwritten signature and date 18

Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
инфекцией, туберкулезом и малярией, Швейцария	марта 2019 года					
Фонд Элтона Джона для борьбы со СПИДом	Договор благотворительного пожертвования от 01 августа 2018 года	2 369	38 422	(30 802)	-	9 989
Фонд Элтона Джона для борьбы со СПИДом	Договор благотворительного пожертвования от 13 мая 2020 года	-	3 135	(809)	-	2 326
Фонд Президентских грантов	Договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 19-1-043948 от 01 июля 2019 года	754	1 378	(1 868)	(264)	-
Фонд Президентских грантов	Договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-1-034702 от 06 марта 2020 года	-	7 273	(3 982)	-	3 291
Фонд Президентских грантов	Договор о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 20-3-006849 от 07 сентября 2020 года	-	2 733	(2 604)	-	129
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению" (ITPC)	Договор благотворительного пожертвования от 14 июня 2019 года (UNITEID)	3 865	5 931	(8 660)	-	1 136
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция	Договор благотворительного пожертвования № 2020-7-API-12377 от 23 декабря 2019 года	-	3 183	(3 183)	-	-
Ассоциация «СИДАКСИОН», Франция	Договор благотворительного пожертвования № 2020-4-BAE-12697 от 01 июня 2020 года	-	378	(378)	-	-
Благотворительная организация "Международная коалиция по готовности к лечению"	Договор пожертвования от 26 июня 2020 года	1 368	2 842	(3 716)	-	494
Некоммерческая организация "Медессан"	Договор благотворительного	-	2 727	(2 727)	-	-



Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
сон фронтьер", Нидерланды	пожертвования от 01 сентября 2020 № 2020-1-Humanitarian Action					
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 01 апреля 2020 года № PIT/SG/01/20	-	300	(300)	-	-
Ассоциация пациентов и специалистов, помогающих людям с ВИЧ, вирусными гепатитами и другими социально значимыми заболеваниями "Е.В.А."	Договор благотворительного пожертвования от 29 декабря 2020 года № TRWL/2020-04	-	1 400	(401)	-	999
БФ «Нужна помощь»	Договор благотворительного пожертвования от 20 декабря 20218 года № 60БПУЦ/18	4	361	(332)	-	33
ООО "Джонсон и Джонсон"	Благотворительное пожертвование по заявке от 28 апреля 2020 года	-	1 072	(1 047)	(25)	-
ООО "Джонсон и Джонсон"	Благотворительное пожертвование по заявке от 30 сентября 2020 года	-	596	(476)	(120)	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 26 июня 2020 года №96-20	-	2 000	(2 000)	-	-
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Соглашение о предоставлении субсидии СОНКО от 30 июля 2020 года №134-20	-	1 200	(1 200)	-	-
Физические и юридические лица	Пожертвования на основную уставную деятельность	19 654	307	(2 457)	-	17 504
Дугин Сергей Георгиевич	Договор благотворительного пожертвования от 02 декабря 2020 года на основную уставную деятельность для покрытия расходов по штрафам, пеням	-	350	-	-	350
Доходы по отдельным сделкам, непосредственно связанным с благотворительной деятельностью, когда юридическая форма соглашений со стороной, финансирующей благотворительный проект либо его составляющую, имеет вид возмездного договора о выполнении работ или оказании услуг						
Комитет по Социальной политике Санкт-Петербурга	Договор о об оказании услуг по организации конференции от 21 сентября 2020 года № 146040	-	950	(950)	-	-



Благотворитель	Наименование благотворительного проекта	Остаток средств на начало года	Поступило средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
СПб ГБУЗ «Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями»	Контракт № 037220026722000005 70001 от 02 июля 2020 года	-	2 500	(2 500)	-	-
Всемирная организация здравоохранения в Российской Федерации	Соглашение о финансировании от 02 июля 2020 года	-	348	(348)	-	-
Итого		34 882	137 850	(121 424)	(409)	50 899

Расшифровка показателей статьи 6350 «Прочие» отчета об использовании целевых средств (прочее использование целевых средств по благотворительной деятельности).

	тыс. руб.	
	2021	2020
Использование целевых средств	(403)	(153)
Аудиторские услуги	(1 922)	(813)
Услуги банков	1 441	12 251
Курсовые разницы	(24)	(139)
Единый налог при УСН	(907)	11 147
Итого		

3.5. Денежные средства

Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности.

	2021	2020
Денежные потоки	43 565	34 566
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	37 348	22 486
в том числе в иностранной валюте	265 700	148 025
Поступления целевых средств, в том числе:	260 821	134 052
добровольные имущественные взносы и пожертвования благотворителей	50	3 799
прибыль от приносящей доход деятельности	2 629	-
возврат неиспользованных целевых средств другими НКО	2 200	10 175
прочие поступления *	(213 831)	(139 026)
Платежи целевых средств, в том числе:	(231)	(410)
возврат неиспользованных целевых средств благотворителям	(48 447)	(31 305)
направлены целевые средства другим НКО	(82 404)	(61 766)
оплата труда и услуг физических лиц	(82 110)	(45 282)
оплата поставщикам (включая приобретение основных средств)	(640)	(264)
прочие платежи **	95 433	43 565
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	91 017	37 348
в том числе в иностранной валюте		

* Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности» составе прочих поступлений отражены:

- возврат подотчетных средств;
- возмещение ущерба от страховых компаний по страховым случаям;
- курсовые разницы и результаты от продажи валюты.

** Примечание: в таблице «Информация о наличии, составе и движении денежных средств по благотворительной деятельности» составе прочих платежей отражены:

- налоги фонда;
- штрафы, пени, неустойки по хоз. и трудовым договорам.



3.6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Фонда, об операциях и расчетах со связанными сторонами.

Бенефициарный владелец¹ Фонда в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не идентифицирован в силу специфики правового статуса Фонда как некоммерческой организации.

Связанные стороны

Наименование организации (ФИО физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата окончания основания	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)
Акимов Михаил Анатольевич	учредитель Фонда	29.06.2001	-	Санкт-Петербург
Дугин Сергей Георгиевич	учредитель Фонда, член Правления, генеральный директор	29.06.2001 (учредитель), 30.05.2011 (член Правления), 10.03.2010 (генеральный директор)	-	Санкт-Петербург
Собенников Андрей Алексеевич;	учредитель Фонда, член Правления, финансовый директор	29.06.2001	14.12.2021 (вышел из состава Правления Фонда), уволен 31.03.2022	Санкт-Петербург
Мусатов Владимир Борисович;	учредитель Фонда, член Правления	29.06.2001	14.12.2021 (вышел из состава Правления Фонда)	Санкт-Петербург
Цеханович Александр Александрович.	учредитель Фонда, член Правления	29.06.2001	14.12.2021 (вышел из состава Правления Фонда)	Санкт-Петербург
Акулова Марина Витальевна	член Правления Фонда	ноябрь 2021	14.12.2021 (вышла из состава Правления Фонда)	Санкт-Петербург
Лапин Илья Георгиевич	член Правления Фонда	ноябрь 2021	-	Санкт-Петербург
Лахов Алексей Тагирович	член Правления Фонда	ноябрь 2021	30.03.2022 (вышел из состава Правления Фонда)	Санкт-Петербург
Антонова Дарья Владимировна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Куликова Ирина Михайловна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Рачева Алена Николаевна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Лапина Мария Сергеевна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Пашутова Надежда Давидовна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Маркелова Анна Борисовна	член Правления Фонда	30.03.2022	-	Санкт-Петербург
Лиознов Дмитрий Анатольевич	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	-	Санкт-Петербург
Шаболтас Анна Вадимовна	член Попечительского совета Фонда	16.04.2021	-	Санкт-Петербург

¹ Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.



Наименование организации (ФИО физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата окончания основания	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)
Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие", ОГРН 1217800155528	принадлежит к той же группе лиц	08.10.2021	-	Санкт-Петербург
Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Маяк», ОГРН 1217800045231	принадлежит к той же группе лиц	24.03.2021	-	Санкт-Петербург

Примечания к таблице «Связанные стороны»:

Принадлежит к той же группе лиц - (здесь) такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В некоммерческой организации Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие", ОГРН 1217800155528, Дугин Сергей Георгиевич (генеральный директор Фонда, учредитель и член Правления) является исполнительным директором.

В некоммерческой организации Специализированный фонд целевого капитала Санкт-петербургского благотворительного фонда "Гуманитарное действие", ОГРН 1217800155528, Антонова Дарья Владимировна, Маркелова Анна Борисовна (члены Правления Фонда с 30.03.2022) являются членами правления.

В некоммерческой организации Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Маяк», ОГРН 1217800045231, Калиновская Елена Витальевна (главный бухгалтер Фонда с 01.01.2022) является членом правления.

Информация о расчетах Фонда с другими некоммерческими организациями, являющимися связанными сторонами.

Период	НКО, являющаяся связанной стороной	Остаток средств на начало года	Направлено средств	Использовано средств	Возвращено средств	Остаток средств на конец года
2021	Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Маяк», ОГРН 1217800045231	-	3 505	(3 416)	-	89

тыс. руб.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, члены Правления Фонда).

Период	Вид операций	На начало года (+) дебиторская задолженность, (-) кредиторская задолженность	Начисление заработной платы с учетом НДФЛ (-)	Оплата заработной платы с удержанием НДФЛ (+)	На конец года (+) дебиторская задолженность, (-) кредиторская задолженность
2021	заработная плата	(22)	(5 509)	5 530	-
2020	заработная плата	-	(3 731)	3 709	(22)

тыс. руб.

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2021, 2020 годах не начислялись и не выплачивались.

3.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (резервы) Фондом не формировались и не отражались в отчетности.

3.8. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной. Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2021 год была подготовлена в упрощенном виде, подписана генеральным директором Фонда и предоставлена в ИФНС 31.03.2022.

В настоящую бухгалтерскую отчетность Фондом внесены корректировки в связи с устранением недостатков системы внутреннего контроля и исправлением существенных ошибок текущего и предшествующих отчетных периодов, а именно:

- не корректно были отражены в бухгалтерском балансе данные об основных средствах, дебиторской задолженности, денежных средствах и денежных эквивалентах, целевых средствах, фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества, кредиторской задолженности;

- не корректно были отражены в отчете о целевом использовании средств данные об остатках целевых средств на начало и конец отчетного года, поступлениях и использовании целевых средств.

Корректировки текущего периода выполнены путем пересчета соответствующих текущих показателей за 2021 год.

Корректировки показателей прошлых периодов выполнены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей за 2020, 2019 годы.

В таблицах приведены данные о выполненных корректировках текущего периода и ретроспективных корректировках:

Корректировки показателей за 2021 год

				тыс. руб.
Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства	1150	16 056	10 789	26 845
Дебиторская задолженность	1230	6 662	5 382	12 044
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	94 328	1 105	95 433
Итого по активу баланса		117 046	17 276	134 322
Целевые средства	1350	100 990	3 895	104 885
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	16 056	10 789	26 845
Кредиторская задолженность	1520	-	2 593	2 593
Итого по пассиву баланса		117 046	17 276	134 322

				тыс. руб.
Показатели отчета о целевом использовании средств за 2021	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Остаток средств на начало отчетного года	6100	7 387	43 512	50 899
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	252 146	8 445	260 591
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	50	50
Всего поступило средств	6200	252 146	8 495	260 641
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(156 881)	(38 869)	(195 750)
социальная и благотворительная помощь	6311	(156 881)	18 419	(138 462)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(12 170)	(12 170)
иные мероприятия	6313	-	(45 118)	(45 118)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 662)	(4 352)	(6 014)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(3 985)	(3 985)
Прочие	6350	-	(907)	(907)
Всего использовано средств	6300	(158 543)	(48 112)	(206 655)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	100 990	3 895	104 885

Корректировки показателей за 2020 год

				тыс. руб.
Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства	1150	14 394	8 466	22 860
Дебиторская задолженность	1230	1 500	6 220	7 720

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2020	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 990	37 575	43 565
Итого по активу баланса		21 884	52 261	74 145
Целевые средства	1350	7 387	43 512	50 899
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 394	8 466	22 860
Кредиторская задолженность	1520	103	283	386
Итого по пассиву баланса		21 884	52 261	74 145

Показатели отчета о целевом использовании средств за 2020	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Остаток средств на начало отчетного года	6100	35 292	(410)	34 882
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	126 844	6 799	133 643
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	3 799	3 799
Всего поступило средств	6200	126 844	10 597	137 441
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(154 749)	30 212	(124 537)
социальная и благотворительная помощь	6311	(154 749)	65 839	(88 910)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(8 458)	(8 458)
иные мероприятия	6313	-	(27 169)	(27 169)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	(5 577)	(5 577)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(2 457)	(2 457)
Прочие	6350	-	11 147	11 147
Всего использовано средств	6300	(154 749)	32 915	(121 834)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 387	43 512	50 899

Корректировки показателей за 2019 год

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2019	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Основные средства	1150	14 394	9 938	24 332
Дебиторская задолженность	1230	1 500	(433)	1 099
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 559	7	34 566
Итого по активу баланса		50 453	9 512	59 997
Целевые средства	1350	35 292	(410)	34 882
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 394	9 938	24 332
Кредиторская задолженность	1520	767	(16)	783
Итого по пассиву баланса		50 453	9 512	59 997

3.9. Риски благотворительной деятельности

Фонд несет риски неблагоприятных изменений в финансировании и осуществлении благотворительной деятельности, связанные с экономическими санкциями, применяемыми в отношении Российской Федерации, включая возможные непрогнозируемые колебания валютных курсов.

3.10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель


(подпись)

Дугин Сергей
Георгиевич

(расшифровка подписи)

29 июля 2022 г.


25