



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 711/17a0624

от «07» августа 2024г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Фонд помощи животным «Дом»
за 2023 год**

Москва – 2024 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд «Дом» (далее по тексту – Фонд, ОГРН 1207700466214, 119311, г. Москва, пр-кт Вернадского, д.13, кв. 167) 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, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2023 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на п.4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на то, что данная бухгалтерская отчетность за 2023г. является пересмотренной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2024г. в связи с исправлением существенной ошибки предшествующих отчетных периодов. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Прочая информация

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда предыдущий отчетный период (2022 год) не проводился. Соответственно, включенные в прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность сравнительные показатели за 2022 год не аудировались.

Ответственность руководства и Совета Фонда за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской

(финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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 Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Советом Фонда, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
– 21706002786

Татьяна Владимировна Протасова

Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21606047638.



Марина Глебовна Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОРНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация **ФОНД ПОМОЩИ ЖИВОТНЫМ "ДОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 13, квартира 167

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
46592661		
7736331685		
88.99		
70400	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	26	12	26
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 290	1 661	786
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 315	1 673	812
	БАЛАНС	1600	1 315	1 673	812

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 162	1 671	766
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 162	1 671	766
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	154	2	46
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	154	2	46
	БАЛАНС	1700	1 315	1 673	812



Руководитель

(подпись)

Могилевская Ольга
Сергеевна

(расшифровка подписи)

1 июля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

46592661

7736331685

88.99

70400 16

384,

Организация **ФОНД ПОМОЩИ ЖИВОТНЫМ "ДОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	77	44
	в том числе:			
	проценты по депозиту		77	44
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77	44
	Налог на прибыль	2410	(2)	(1)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	налог УСН		(2)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75	43

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	75	43
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Могилевская Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 июля 2024 г.

Р

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

Организация **ФОНД ПОМОЩИ ЖИВОТНЫМ "ДОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
46592661		
7736331685		
88.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 671	766
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	75	230
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	5 179	3 817
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	75	43
	Всего поступило средств	6200	5 329	4 090
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 101)	(1 055)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(2 101)	(1 055)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 896)	(1 818)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 896)	(1 818)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(841)	(312)
	Всего использовано средств	6300	(5 839)	(3 185)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 162	1 671



Руководитель

**Могилевская Ольга
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

1 июля 2024 г.

Фонд помощи животным «Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонд «Дом» (далее – Фонд) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Сведения об Обществе:

Полное наименование организации: Фонд помощи животным «Дом»

- 1.1. Юридический и фактический адрес местонахождения: 119311, гор. Москва, Проспект Вернадского, д.13, кв.167
- 1.2. ИНН 7736331685, КПП 773601001.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 08.12.2020.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1207700466214.
- 1.5. Основной вид деятельности: Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 88.94)
- 1.6. Органы управления Фондом: Высшим коллегиальным органом управления является Совет Фонда;
- 1.7. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица: Директор Могилевская Ольга Сергеевна
- 1.8. Уставный капитал Фонд не имеет.
- 1.9. Фонд не имеет обособленных подразделений.
- 1.10. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 человека, по состоянию на 31.12.2022 составляет 3 человека.
- 1.11. Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией по договору оказания услуг ООО «Ницу Компани».
- 1.12. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с помощью программы 1С Бухгалтерия.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Федеральным законом "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ, Планом счетов бухгалтерского учета, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Фонд помощи животным «Дом» был создан для формирования имущества и средств на основе добровольных имущественных взносов, а также иных, не запрещенных законодательством, поступлений, и использование данного имущества и средств для помощи животным, обеспечение безопасности и сохранения жизни и здоровья животных.. Основным источником финансирования Фонда – это добровольные пожертвования физических и юридических лиц.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Фонд находится на Упрощенной системе налогообложения «Доходы», не применяет ПБУ 18/02.

2.1. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Активы, используемые для управленческих нужд организации, учитываются в составе запасов. Данный вид активов сразу списываются в расходы текущего периода. Затраты на приобретение

материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2. Финансовые вложения

Депозиты, размещенные в банке признаются финансовыми вложениями согласно п. 3 ПБУ 19/02 и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

2.3. Доходы

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходами от обычных видов деятельности Фонда являются доходы от размещения денежных средств на депозитах и другие виды деятельности, не запрещенные на территории РФ.

Выручка признается по методу начисления.

К прочим доходам относятся:

- проценты к получению;
- прочие.

2.4. Расходы

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходами признаются документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с управлением Фондом, обеспечением необходимых условий для существования Фонда.

К прочим расходам относятся расходы, отличающиеся от расходов по обычным видам деятельности, в том числе:

- штрафы, пени;
- прочие.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность представляется с подразделением на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения). Дебиторская и кредиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Учет оценочных обязательств

Задолженность признается сомнительной с учетом оценки вероятности оплаты задолженности полностью или частично, а также если в отношении должника возбуждены процедура банкротства. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на последний день отчетного периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает денежным эквивалентом такие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся банковские депозиты, сроком погашения до 3-х месяцев.

2.7. Учет средств Целевого финансирования

Источники средств целевого финансирования:

- целевое финансирование из бюджета (грант),
- прочее целевое финансирование и поступления (пожертвования физических и юридических лиц),

Расходование средств целевого финансирования в части Текущей сметы расходов учитывается на сч.20 в разрезе статей общехозяйственных затрат в соответствии со сметой доходов и расходов Фонда и списывается со счета 20 в дебет счета 86 в зависимости от целевого финансирования.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составлению отчетности. Единица измерения показателей отчетности – тыс.руб.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 26 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность не является просроченной.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетном счете в рублях – 1290тыс. руб. В том числе сумма на депозитном счете 1150 тыс.руб..(в Сбербанке №90381569362 открыт 25.12.23, возврат депозита 25.01.24)

4.3. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Целевые средства Фонда сформированы из

- целевого финансирования из бюджета (получен в 2022г. Грант Президента РФ №22-2-018895 от 03.08.2022 в размере 230тыс.руб, который полностью использован и закрыт в 2023г.)
- прочего целевого финансирования (пожертвования физических и юридических лиц) в размере 5254тыс.руб.

Денежные средства расходуются на текущие расходы, связанные с уставной деятельностью Фонда согласно Смете, утвержденной Советом Фонда.

Основные текущие расходы собираются на счете 20. В 2022г материальные расходы со счета 10.06 непосредственно списывались на счет 86 Прочее целевое финансирование. Данные за год представлены в таблице:

Счет, Наименование счета	Обороты за период	
	2023г	2022г
10.06 прочие материалы		589 306,67
20.03, затраты по некоммерческой деятельности	5 838 757,92	
Расходы на целевые мероприятия в том числе: социальная и благотворительная	2 101 221,07	465 363,25

помощь		
грант расходы	84 414,00	107 184,00
Материальные	1 518 765,17	
услуги ветеринарные	498 041,90	358 179,25
Расходы, связанные с оплатой труда	2 896 345,23	1 818 314,89
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 449,07	2 790,76
Оплата труда	2 224 535,50	1 395 381,71
Страховые взносы	667 360,66	418 614,52
оплата больничного листа		1 527,90
Прочие расходы	841 191,61	312 150,64
Командировочные расходы	160 241,80	
комиссия банка	48 375,75	22 505,11
бухгалтерские услуги	180 000,00	112 500,00
услуги связи и интернет	52 381,82	595,53
дезинсекция	55 500,00	
мероприятия по уставной деятельности	207 642,00	
рекламные расходы	137 050,24	176 550,00
Итого	5 838 757,92	3 185 135,45

Обороты по целевым средствам представлены в таблице (тыс. руб.):

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 86 за 2023 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86, Целевое финансирование		1 671 009,56	5 838 757,92	5 329 298,09		1 161 549,73
86.01, Целевое финансирование из бюджета		59 234,36	134 654,36	75 420,00		
86.02, Прочее целевое финансирование и поступления		1 611 775,20	5 704 103,56	5 253 878,09		1 161 549,73
Итого		1 671 009,56	5 838 757,92	5 329 298,09		1 161 549,73

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 154 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 тыс. руб.,
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 153 тыс. руб.

4.5. Корректировка отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» была произведена корректировка сданной бухгалтерской отчетности за 2023г., 2022г., 2021г. Так как депозиты были размещены на период менее 3-х месяцев, то в бухгалтерской отчетности они должны быть отражены по строке 1250 Денежные средства.

В результате данная отчетность является пересмотренной и заменяет ранее сданную отчетность от 30.03.24г.

строки Бухгалтерского баланса на 31.12.2023	Бухгалтерский баланс	Бухгалтерский баланс	Бухгалтерский баланс	Корректировка бухгалтерского баланса	Корректировка бухгалтерского баланса	Корректировка бухгалтерского баланса
	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
стр.1240 Финансовые вложения	1150	1600	500	0	0	0
стр.1250 Денежные средства	140	61	286	1290	1661	786
стр. 1600 БАЛАНС	1316	1673	812	1316	1673	812

Данная корректировка на привела к изменению итоговых сумм бухгалтерского баланса.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

В составе Прочих доходов отражены проценты, начисленные по размещению денежных средств на депозитах в размере за 2023г.-77 тыс. руб., за 2022г.- 44 тыс.руб.

5.2. Прочее (строка 2460 отчета о финансовых результатах)

Налог, уплачиваемый в связи с применением специальных налоговых режимов составил за 2023г.-2 тыс.руб., за 2022г.-1 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, не возникли.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не было событий после отчетной даты, требующих корректировки соответствующих показателей активов или обязательств, доходов или расходов или требующих раскрытия в данной бухгалтерской отчетности.

7. Непрерывность деятельности

С учетом анализа деятельности компании, и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

Руководство Фонда произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Фонда отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Влияние санкций на работу Фонда на текущий момент отсутствует. В настоящее время Фонд следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

8. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

По состоянию на 31.12.2023г. условные обязательства и активы отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2023 году, не было.

9. 9. Информация по связанным сторонам и аффилированным лицам

1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Фонд «Дом»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Толоконникова Елена Алексеевна	Россия, учредитель	Учредитель и член Совета Фонда	08.12.2020	Нет
2	Чернышёва Ольга Николаевна	Россия,	член Совета Фонда	25.01.2022	Нет
3	Могилевская Ольга Сергеевна	Россия, директор	Руководитель фонда	25.01.2022	Оплата труда
4	ООО "Биноптик"	Связанная сторона через учредителя Толоконникова Елена Алексеевна	Учредитель	08.12.2020	Взносы пожертвования
5	ООО «Медоптика»	Связанная сторона через учредителя Толоконникова Елена Алексеевна	Учредитель	08.12.2020	Нет
6	ООО «Лармикс+»	Связанная сторона через учредителя Толоконникова Елена Алексеевна	Учредитель	08.12.2020	Нет
7	ООО «Визуалстайл»	Связанная сторона через учредителя Толоконникова Елена Алексеевна	Учредитель	08.12.2020	Нет

Операции со связанными сторонами не производились.
Выплаты управленческому персоналу за 2023г.:

Организация	Начислено	НДФЛ	Страховые взносы	Несч. случаи, профзаболев.
ДОМ ФОНД				
2022г. Управленческий персонал	1 118 717,56	145 433,00	335 156,91	2 234,38
2023 Управленческий персонал	2 224 535,50	289 188,00	667 360,66	4 449,07

Директор

01.07.2024



Могилевская О.С.

Лист (об/а) _____

Handwritten signature: *[Illegible signature]*

Auct Unlimited

