

ООО «АФ «Альянс»

**Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности
Благотворительный фонд помощи людям, попавшим в
трудную жизненную ситуацию «Гольфстрим»
за 2021 год.**

г. Москва

2022 г.



ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АЛЬЯНС»

390010, г. Рязань, ул. Луговая, 48

телефон: 8-916-158-60-16

«06» декабря 2022 г.
исх. Номер 01-12-22А

Аудиторское заключение

Адресат: Благотворительный фонд помощи людям, попавшим в трудную жизненную ситуацию «Гольфстрим».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи людям, попавшим в трудную жизненную ситуацию «Гольфстрим» (ОГРН 1115000002160, 27287, город Москва, 4-й Вятский пер., д. 16 к. 2, помещ. 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Благотворительного фонда помощи людям, попавшим в трудную жизненную ситуацию «Гольфстрим» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и использование 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является 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 (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 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
ООО «АФ «Альянс»


Д.И. Иконников

Руководитель аудиторской проверки:
аттестат в области общего аудита № 024485


Д.И. Иконников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Альянс»,
ОГРН 1226200006493,
390010 Россия г. Рязань ул. Луговая дом 48,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12206286450



«06» декабря 2022

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Благотворительный фонд помощи тяжелобольным людям "Гольфстрим"	ИНН	90190317		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5017998033		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКОПФ / ОКФС	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКЕИ	70401	50	
Благотворительные фонды	/ организаций		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Местонахождение (адрес)

127287, Москва г, Вятский 4-й пер, д. № 16, корп. 2, кв. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
	Основные средства	1150	7 672	7 206	101
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 672	7 206	101
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 185	3 254	2 179
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	800	10 800	3 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 655	928	81
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 639	14 982	5 260
	БАЛАНС	1600	15 312	22 188	5 361

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	744	5 804	3 393
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	744	5 804	3 393
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 672	7 206	101
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 416	13 010	3 494
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	1 766	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 895	4 718	-
	Итого по разделу IV	1400	1 895	6 484	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 907	1 779	552
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 093	915	1 315
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 000	2 694	1 867
	БАЛАНС	1700	15 312	22 188	5 361

Руководитель

(подпись)

Зубова Марина Анатольевна

(расшифровка подписи)

31 июля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2021
Организация	Благотворительный фонд помощи тяжелобольным людям "Гольфстрим"	по ОКПО	90190317		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5017998033		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Благотворительные фонды	/		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1 362	630
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 362	630
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(82)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 280	592

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1 280	592
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



 (подпись)

**Зубова Марина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

31 июля 2022 г.



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

		Дата (год, месяц, число)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710003</td></tr> <tr><td>2021</td><td>12</td><td>31</td></tr> </table>			Коды			0710003			2021	12	31
Коды														
0710003														
2021	12	31												
Организация	Благотворительный фонд помощи тяжелобольным людям "Гольфстрим"	по ОКПО	90190317											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5017998033											
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД 2	64.9											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50										
Благотворительные фонды	/	по ОКЕИ	384											
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	5 804	3 393
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	26 609	38 282
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	53 324	38 051
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 280	591
	Прочие	6250	50	733
	Всего поступило средств	6200	81 263	77 657
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(80 821)	(59 839)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(80 821)	(59 839)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 502)	(8 303)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 170)	(7 923)
	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	(332)	(380)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(7 104)
	Всего использовано средств	6300	(86 323)	(75 246)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	744	5 804

Руководитель Зубова Марина Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 июля 2022 г.



средств, получение которых предусмотрено договорами, на осуществление программ и проектов, учитывается в бухгалтерском учете методом начислений.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 20 «Основное производство», субсчет «Затраты по некоммерческой деятельности». Аналитический учет расходов всех средств целевого финансирования ведется по счету 86 в разрезе:

источников финансирования;
видов назначения целевых средств.

Общехозяйственные расходы на организацию в целом списываются ежемесячно соответственно на счет 86 «Целевое финансирование» и счет 90 «Выручка» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы») пропорционально соотношению между суммами:

- «Пожертвования юридических и физических лиц на уставную деятельность»;
- «Доходы от предпринимательской деятельности».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года, удовлетворяющие требованию ПБУ/6 и имеющие стоимость свыше 40000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – 1 раз в три года в 4 квартале;
дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

товарно-материальных ценностей – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

По формированию резервов и оценочных обязательств

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать.

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена. Организация формирует оценочное обязательство по неиспользованным отпускам ежемесячно.

Оценочное обязательство рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. В этом случае сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

$$\text{Резерв на оплату отпуска на конец месяца} = \left[\text{Среднедневная зарплата} + \text{Среднедневная зарплата} \times \text{Тариф страховых взносов} \right] \times \text{Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца}^*$$

3. Пояснения к показателям баланса

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности: "Бухгалтерская отчетность организации" (далее по тексту - ПБУ 4/99), утвержденную Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г., и пунктом 4а Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010г. "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

3.1. Структура доходов и поступлений БФ «Гольфстрим»

Вид доходов и поступлений	Сумма, тыс. руб. 2021 год
Добровольные имущественные взносы, пожертвования	58 324
Целевые взносы (субсидии)	26 609
Прибыль от коммерческой деятельности	1 280
Прочие	50
Итого доходов и поступлений	81 263

3.2. Расшифровка выручки от коммерческой деятельности

Вид дохода	Сумма, тыс. руб. 2021 год
Услуги по проведению мероприятий	1 362
Всего выручка	1 362

3.3. Расходование денежных средств

Вид расходов	Сумма, тыс. руб. 2021	Удельный вес
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	5 502	6,37%
оплата труда административного персонала, включая взносы	5 170	
расходы на банковское обслуживание	135	
Расходы на аудит	61	
Членские взносы	136	
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	80 821	93,63 %
Приобретение лекарств и имущества для передачи в благотворительных целях, оплата медицинских услуг	14 876	

Расходы на организацию и проведение мероприятий	65 945	
ВСЕГО расходы организации	86 323	

3.4. Остаток денежных средств

	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Расчетные счета	928	4 655
ВСЕГО:	928	4 655

3.5. Финансовые вложения

	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Депозитные счета	10 800	800
ВСЕГО:	10 800	800

В 2021 году в рамках ведения уставной деятельности за счет нецелевых поступлений свободные денежные средства размещены на депозитном счете, что отражено в составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерской отчетности.

3.6. Неиспользованные целевые средства

Остаток неиспользованных добровольных пожертвований за 2021 год составил 744 тыс. руб.:

- Целевые средства в виде гранта от Фонда Потанина в сумме 744 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 г. был сформировано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков в сумме 915 тыс. руб. Срок исполнения 2021 год. На 31.12.2021 г. был сформировано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков в сумме 1 093 тыс. руб. Срок исполнения 2022 год.

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам не формировался.

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.8. Прочие сведения

В 2020 году в рамках ведения уставной деятельности за счет нецелевых поступлений по договору финансовой аренды (Лизинг) были приобретены 2 автомобиля: Mazda CX-5, Nissan Мурано общей стоимостью 7105 тыс. руб.

Остаток задолженности по лизинговым платежам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет – 4718 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляет – 1 895 тыс. руб., что отражено в составе «Прочих обязательств» по строке 1450 бухгалтерского баланса.

3.9. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде у Фонда связанные стороны отсутствуют.

3.10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

3.11. О непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность БФ «Гольфстрим» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Сокращение деятельности не ожидается. В отчетном периоде Фонд не выдавал поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

Фонд сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Фонда и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется.

Президент БФ «Гольфстрим»



Зубова М.А.

31 июля 2022 г.

Пролито: ПРОДАМ
15 (11) ПРОДАМ ДИРЕКТОР ПРОДАМ

