

Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита»

Попечительскому Совету
Фонда сохранения духовного наследия «Елицы»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва 2023 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда сохранения духовного наследия «Елицы» (Фонд «Елицы») (ОГРН 1177700006428), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда сохранения духовного наследия «Елицы» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 и лица, ответственного за осуществление надзора за процессом составления годовой бухгалтерской отчетности

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

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

Ответственность за осуществление надзора за процессом составления годовой бухгалтерской отчетности несет лицо, уполномоченное на то высшим коллегиальным органом управления Фонда сохранения духовного наследия «Елицы».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является неадекватным, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за осуществление надзора за процессом составления годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица, 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 аудиторской организации
ОРНЗ 22006022883



С.А. Дмитриев

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006037373

Н.В. Клюкин

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита»
(ООО «МДА»),
ОГРН 1027700000580
115487, г. Москва, проспект Андропова, дом 38, корпус 3, помещение 2/2,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006058285

«11» сентября 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Фонд сохранения духовного наследия "ЕЛИЦЫ"</u>	по ОКПО	15105532		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7733319947		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения</u>	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>125480, Москва г, Туристская ул, дом № 33, помещение III, комната 12</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701266587
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700000580

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	596	700	1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 989	2 279	1 010
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 585	2 979	1 011
	БАЛАНС	1600	2 585	2 979	1 011

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.3	Целевые средства	1350	2 469	2 978	1 008
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 469	2 978	1 008
	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	-	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	1	1	3
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5	Оценочные обязательства	1540	115	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116	1	3
	БАЛАНС	1700	2 585	2 979	1 011

Руководитель

(подпись)

Бычков Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

13 августа 2023 г.



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

Организация **Фонд сохранения духовного наследия "ЕЛИЦЫ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**

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		
2022	12	31
15105532		
7733319947		
66.19		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 978	1 008
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
3.3	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	3 954	6 331
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	3 954	6 331
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 498)	(3 626)
3.6	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(3 498)	(3 626)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(833)	(608)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(677)	(569)
	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	(27)	(27)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(129)	(12)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(132)	(127)
	в том числе:			
	расходы на проведение обязательного аудита	6351	(38)	-
	Всего использовано средств	6300	(4 463)	(4 361)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 469	2 978

Руководитель

(подпись)

Бычков Александр Владимирович

(расшифровка подписи)



13 августа 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Фонда Сохранения Духовного Наследия "Елицы"
за 2022 год

г. Москва

13 августа 2023 г.

I. Общие сведения об организации

Наименование организации: Фонд Сохранения Духовного Наследия "Елицы" (Фонд "Елицы" – далее Фонд).

ОГРН 1177700006428, ИНН 7733319947, КПП 773301001.

Местонахождение организации: 125480, г. Москва, ул. Туристская, д. 33 помещение 3, ком. 12

Дата образования организации: 14 апреля 2017 г.

Основным видом деятельности Фонда «Елицы» является: деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19). Фонд занимается благотворительной деятельностью и оказывает социальную, материальную и иную поддержку тяжелобольным детям; семьям с детьми, нуждающимися в дорогостоящем лечении; детям из малообеспеченных семей, детям-инвалидам и сиротам; участвует в восстановлении православных храмов и монастырей; помогает бездомным. Имущество Фонда формируется за счет добровольных взносов и пожертвований.

Фактическая среднесписочная численность работающих сотрудников в 2022 году составила 2 человека, в 2021 году - 1 человек.

Высшим органом управления является Общее собрание учредителей Фонда. Учредителями Фонда являются гражданин РФ Петренко Антон Павлович и ООО «Елицы.ру». Надзорным органом Фонда является Попечительский совет. В состав Попечительского совета входят Задорин Игорь Сергеевич и Чепухалин Валерий Иванович. Единоличным исполнительным органом управления Фонда является Директор Фонда - Бычков Александр Владимирович.

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

2.2. Применение положений по бухгалтерскому учету

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

В связи с тем, что организация не является коммерческой организацией, не применяются положения по бухгалтерскому учету и иные стандарты, предназначенные для применения коммерческими организациями.

2.3. Запасы

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2.4. Целевое финансирование

Поступление пожертвований и целевых средств учитывается на счете 86 «Целевое финансирование». При использовании средств целевого финансирования расходы на целевые мероприятия накапливаются на счете 20 «Основное производство», расходы на содержание аппарата управления накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода расходы списываются на счете 86 «Целевое финансирование». Документами, подтверждающими расходы, являются акты приема-передачи пожертвований, договоры пожертвований и иные аналогичные документы.

2.5. Изменения учетной политики

Принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому. В связи с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Фонд внес изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом. Изменения в учетной политике не повлияли на показатели бухгалтерской отчетности.

III. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 Бухгалтерского баланса. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности, тыс.руб. (Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)

Наименование	По состоянию на 31.12.2021	Поступление	Списание	По состоянию на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	9	(1)	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	0			
Расчеты по налогам и сборам	0			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	699	586	(698)	587
Расчеты с прочими контрагентами	0			
Итого	700	595	(699)	596

Сопоставимые показатели:

Наименование	По состоянию на 31.12.2020	Поступление	Списание	По состоянию на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1		1
Расчеты с покупателями и заказчиками	0			0
Расчеты по налогам и сборам	0			0

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1	698		699
Расчеты с прочими контрагентами	0			
Итого	1	699		700

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса. Денежные эквиваленты отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Касса организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	1 986	2 265	1 005
Специальные счета в банках	3	14	5
Итого	1 989	2 279	1 010

3.3 Целевые средства

В строку 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса включены неиспользованные на конец отчетного периода добровольные имущественные взносы и пожертвования.

Информация о движении целевых средств за 2022 – 2021 гг. приведена в Отчете о целевом использовании средств.

3.4. Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состав кредиторской задолженности, тыс.руб. (Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)

Наименование	По состоянию на 31.12.2021	Поступление	Списание	По состоянию на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0		0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0		0
Расчеты по налогам и сборам	0			0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0			0
Расчеты с прочими контрагентами	1			1
Итого	1	0		1

Сопоставимые показатели:

Наименование	По состоянию на 31.12.2020	Поступление	Списание	По состоянию на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2		(2)	0

Расчеты с покупателями и заказчиками	0			0
Расчеты по налогам и сборам	0			0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0			0
Расчеты с прочими контрагентами	1			1
Итого	3		(2)	1

3.5. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены резервы на оплату неиспользованных сотрудниками отпусков.

3.6. Расходы на целевые мероприятия

Расшифровка по строке 6311 «Расходы на целевые мероприятия – социальная и благотворительная помощь» отчета о целевом использовании средств приведена в таблице ниже (в тыс.руб.).

Расходы	За 2022 год	За 2021 год
Пожертвование товаров	1 290	1 657
Пожертвование услуг	1 888	1 058
Пожертвование денежных средств	320	911
Итого	3 498	3 626

IV. Прочая информация

4.1. Информация о бенефициарах

Бенефициарным владельцем (лицом, которое имеет возможность контролировать действия организации) Фонда является Петренко Антон Павлович.

4.2. Обеспечения обязательств

В 2022 и 2021 году Фонд не получал и не выдавал обеспечения обязательств (в том числе в форме поручительств, гарантий и т.п.).

4.3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. не имели места события, а так же иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2022 год (события после отчетной даты).

4.4. Непрерывность деятельности

Руководству Фонда не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. У руководства и учредителей Фонда отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

4.5. Исправления в бухгалтерской отчетности

После подписания первоначальной бухгалтерской отчетности за 2022 г., но до даты утверждения этой отчетности, Фондом выявлены ошибки. В соответствии с положениями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составлена настоящая бухгалтерская отчетность, которая является исправленной бухгалтерской отчетностью за 2022 по отношению к первоначально представленной бухгалтерской отчетности.

Внесены следующие исправления в бухгалтерский баланс (в тыс.руб.):

Показатель	По состоянию на 31.12.2022 г. до корректировок	По состоянию на 31.12.2022 г. после корректировок	Разница
Дебиторская задолженность (стр.1230)	474	596	122
Целевые средства (стр.1350)	2 347	2 469	122
Валюта баланса	2 463	2 585	122

Внесены следующие исправления в отчет о целевом использовании средств (в тыс.руб.):

Показатель	За 2022 год до корректировок	За 2022 год после корректировок	Разница
Расходы на целевые мероприятия стр.6310	(3 620)	(3 498)	122
Остаток средств на конец отчетного периода	2 347	2 469	122

Директор Фонда



Бычков А.В.

Прошито и пронумеровано, скреплено печатью.

№ Акт 6) лист(ов)

Генеральный директор

ООО «МДА»

 Дмитриев С.А.

