



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Благотворительного фонда «Открывая горизонты»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям БФ «Открывая горизонты»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительный фонд «Открывая горизонты» (БФ «Открывая горизонты»), далее по тексту – «Фонд», ОГРН 1157700017860, г. Москва, Старопетровский проезд д. 11, корп. 1, пом. 20, 21,24), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, 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 2019 года, целевое использование средств и их движение за 2019 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 (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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-12 от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«27» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды
		0710001
		31 12 2019
Организация	Благотворительный Фонд "Открывая горизонты"	16978015
Идентификационный номер налогоплательщика		7743127017
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	64.99
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	70401 50
Единица измерения:	в тыс. рублей	384

Местонахождение (адрес): **643,125130, Москва г., Старопетровский проезд, 11, 1, 20, 21, 24, дом, корпус, помещение**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	14 646	15 568	10 255
	в том числе:				
5101	Нематериальные активы в организации	11101	14 646	14 988	2 225
5181	Приобретение нематериальных активов	11102	-	580	8 030
	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	14 646	15 568	10 255
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	2 761	2 576	445
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 761	2 500	445
5513	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	-	-
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	76	-

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 581	26 320	22 417
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	38 581	26 320	22 417
	Прочие оборотные активы	1260	35	1	23
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	35	1	23
	Итого по разделу II	1200	41 377	28 897	22 886
	БАЛАНС	1600	56 023	44 465	33 140

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	10	10	10
	в том числе:		-	-	-
	Целевой капитал	13101	10	10	10
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	41 005	29 082	30 380
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	41 005	29 082	30 380
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
5101	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	14 646	14 988	2 225
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	55 661	44 080	32 615
	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	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	290	10	381
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		253	-	379
5563	Расчеты по налогам и сборам		1	-	-
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда		36	-	-
5566	Расчеты с подотчетными лицами		-	10	2
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	72	375	144
	в том числе:				
	Отпускные резервы	15401	72	375	144
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	362	385	525
	БАЛАНС	1700	56 023	44 465	33 140

Руководитель



Семерикова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

7

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация <u>Благотворительный Фонд "Открывая горизонты"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Вид экономической деятельности <u>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</u>	по ОКПО	0710003		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Собственность благотворительных организаций</u>	ИНН	16978015		
<u>Благотворительные фонды</u> / <u>организаций</u>	по ОКВЭД 2	7743127017		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
	по ОКЕИ	70401	50	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	29 082	30 380
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	59 528	42 772
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	59 528	42 772
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(43 225)	(27 409)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(43 190)	(27 139)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(35)	(270)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 708)	(3 077)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 673)	(2 652)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(71)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(99)	(67)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(936)	(287)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 350)	(12 763)
	Прочие	6350	(322)	(821)
	Всего использовано средств	6300	(47 605)	(44 070)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	41 005	29 082

Руководитель  Семерикова Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

80

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
Собственность
благотворительных
организаций
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
16978015		
7743127017		
64.99		
70401	50	
384		

Организация **Благотворительный Фонд "Открывая горизонты"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59 801	43 278
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	4114	59 528	42 772
прочие поступления	4119	273	506
Платежи - всего	4120	(46 770)	(34 062)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 280)	(22 801)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 981)	(9 109)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 509)	(2 152)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 031	9 216
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(770)	(5 313)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(770)	(5 313)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(770)	(5 313)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 261	3 903
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 320	22 417
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 581	26 320
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Семерикова Анна
Борисовна

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	14 988	(3 235)	1 350	(1 692)	1 692	(3 979)	-	-	14 646	(5 522)
в том числе:	5110	за 2018г.	2 225	(566)	12 763	-	-	(2 669)	-	-	14 988	(3 235)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	14 988	(3 235)	1 000	(1 692)	-	-	-	-	13 763	-
	5111	за 2018г.	2 225	(566)	12 763	-	-	(2 669)	-	-	14 988	(3 235)

с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	14 646	14 988	-	-	2 225	-
в том числе:							
Видеоролики Волонтерские программы БФ	5121	350	-	-	-	-	-
Контент "Встреча со специалистом"	5122	200	200	-	-	-	-
Методика ЭКСКУРСИЯ	5123	200	200	-	-	-	-
методика ЭКСКУРСИЯ в KFC	5124	100	100	-	-	-	-
обучающий видео-ролик программа ШАГ / ВЫБОР 2018	5125	200	200	-	-	-	-
программа (игра) ДИВЕРГЕНТ	5126	-	653	-	653	-	653
программа (игра) ШАГ В БУДУЩЕЕ	5127	-	160	-	160	-	160
программа (игра) ЭКИПАЖ	5128	-	653	-	653	-	653
программа ВЫБОР (Бренддинг 2019)	5129	1 000	-	-	-	-	-
программа ПОКОЛЕНИЕ ВЫБОР (2018) ч 2		3 433	3 433	-	-	-	-
программа ШАГ В БУДУЩЕЕ (2018 Воспитатель методич материалы)		1 000	1 000	-	-	-	-
программа ШАГ В БУДУЩЕЕ / ПОКОЛЕНИЕ ВЫБОР ч 1		7 630	7 630	-	-	-	-
Исключительные права на создание сайта www.открывая-горизонты.рф		533	533	-	-	-	533
фильм-презентация 2017 БФ на сайт		-	226	-	226	-	226

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

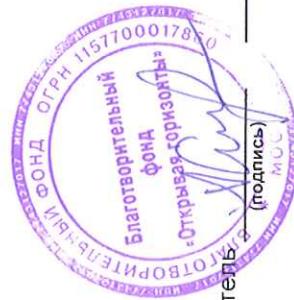
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	580	770	(1 350)	-	
	5190	за 2018г.	8 030	5 313	(12 763)	580	
в том числе:							
программа ВЫБОР (Брендинг 2019)	5181	за 2019г.	580	420	(1 000)	-	
	5191	за 2018г.	-	580	-	580	
Видеоролики Волонтерские программы БФ	5182	за 2019г.	-	350	(350)	-	
	5192	за 2018г.	-	-	-	-	
Методика ЭКСКУРСИЯ	5183	за 2019г.	-	-	-	-	
	5193	за 2018г.	200	-	(200)	-	
Контент "Встреча со специалистом"	5184	за 2019г.	-	-	-	-	
	5194	за 2018г.	200	-	(200)	-	
программа ШАГ В БУДУЩЕЕ / ПОКОЛЕНИЕ ВЫБОР ч 1	5185	за 2019г.	-	-	-	-	
	5195	за 2018г.	7 630	-	(7 630)	-	
программа ПОКОЛЕНИЕ ВЫБОР (2018) ч 2	5186	за 2019г.	-	-	-	-	
	5196	за 2018г.	-	3 433	(3 433)	-	
программа ШАГ В БУДУЩЕЕ (2018 Воспитатель методич материалы)	5187	за 2019г.	-	-	-	-	
	5197	за 2018г.	-	1 000	(1 000)	-	
обучающий видео-ролик программа ШАГ / ВЫБОР 2018	5188	за 2019г.	-	-	-	-	
	5198	за 2018г.	-	200	(200)	-	
методика ЭКСКУРСИЯ в KFC	5189	за 2019г.	-	-	-	-	
	5199	за 2018г.	-	100	(100)	-	



Семерикова Анна
Борисовна

Руководитель (подпись)
(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

15

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	97	97	36
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
Семерикова Анна
Борисовна
 (расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

16

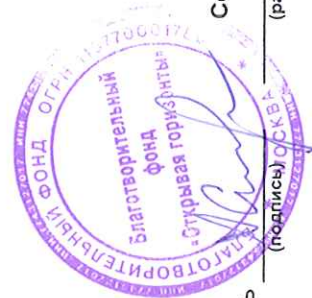
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Семерикова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

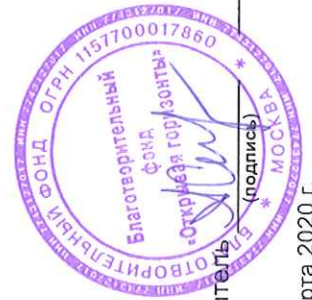
10 марта 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	3 343	3 343	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2018г.	-	-	526	526	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	3 343	(3 343)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	-	-	526	(526)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Семерикова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2019г.	2 576	-	2 266	-	(2 081)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5530	за 2018г.	445	-	2 813	-	(682)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2019г.	2 500	-	2 007	-	(1 746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5532	за 2018г.	445	-	2 559	-	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	76	-	259	-	(335)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5533	за 2018г.	-	-	245	-	(178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	2 576	-	2 266	-	(2 081)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2018г.	445	-	2 813	-	(682)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	10	44 515	-	(44 235)	-	X	X	290
	5580	за 2018г.	381	26 966	6	(27 343)	-	-	-	10
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	27 290	-	(27 037)	-	-	-	253
	5581	за 2018г.	379	25 455	-	(25 833)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	1 684	-	(1 683)	-	-	-	1
	5583	за 2018г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	10	15 541	-	(15 515)	-	-	-	36
	5586	за 2018г.	2	1 511	-	(1 503)	-	-	-	10
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	10	44 515	-	(44 235)	-	X	X	290
	5570	за 2018г.	381	26 966	6	(27 343)	-	X	X	10

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) * Семерикова Анна
 Борисовна *
 (расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	375	1 228	(1 531)	-	72
в том числе:						
Отпускной резерв	5701	375	1 228	(1 531)	-	72



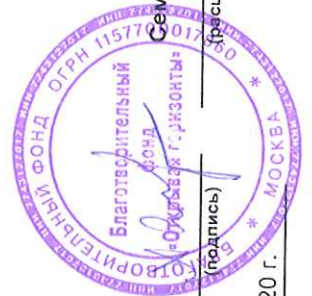
Семерикова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

10 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 Семерикова Анна
 Борисовна
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
«ОТКРЫВАЯ ГОРИЗОНТЫ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за
2019 год.

г. Москва

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности БФ «Открывая горизонты» («Фонд») за 2019 г., подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

I. Общие сведения

Благотворительный фонд «Открывая горизонты» (Фонд), сокращенное название БФ «Открывая горизонты» зарегистрирован в качестве юридического лица в УФНС по г. Москве на основании Свидетельства о регистрации Серии 77 № 016459905 от 11.11.2015г. ОГРН — 1157700017860

В качестве налогоплательщика Фонд поставлен на учет в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС РФ № 43 по г. Москве на основании Свидетельства УФНС по г. Москве серии 77 за № 016459906 ИНН 7743127017, КПП 774301001

Юридический адрес Фонда: Российская Федерация, 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, помещения 20, 21, 24

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, помещения 20, 21, 24

Единовременное поступление денежных средств от учредителя Фонда в соответствии с учредительными документами составляет 10 тыс. рублей.

Филиалов и обособленных подразделений Фонд не имеет.

Фонд за 2019 год осуществлял следующие виды деятельности согласно Уставу:

- поддержка инициатив граждан и юридических лиц, направленных на помощь детям, оставшимся без попечения родителей;
- организация и проведение образовательных мероприятий для волонтеров, тренингов, конференций;

Виды деятельности, осуществляемые БФ «Открывая горизонты», не подлежат лицензированию, а также получению специальных допусков и разрешений.

Численность сотрудников Фонда составила:

На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
15	7	7

Единственным учредителем Фонда является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯМ! РЕСТОРАНТС ИНТЕРНЭШНЛ РАША СИ АЙ ЭС» сокращенное наименование ООО «ЯМ РЕСТОРАНТС РАША»

ИНН 7722561551 КПП 774301001, адрес 125130, город Москва, Старопетровский проезд дом 11, корпус 1, этаж 3, компания зарегистрирована 15.11.2005 г.

Генеральным директором ООО «ЯМ РЕСТОРАНТС РАША» является Полякова Раиса Тельмановна. Уставный капитал 50 6512 млн. руб.

Ям Ресторантс Раша не имеет списка конечных бенефициаров, т.к. материнская компания открыто торгует своими акциями. Состав конечных бенефициаров меняется постоянно. Данные о крупнейших акционерах доступны по адресу <https://iiwisdom.com/yum-2018/stock-ownership-information/#section-0>.

Полномочия единоличного исполнительного органа БФ «Открывая горизонты» на основании Протокола заседания Совета Фонда № 5 от 31.03.2016 г. осуществляет генеральный директор — Орлова Анна Борисовна.

На основании Решения единственного учредителя БФ «Открывая горизонты» № б/н от 17.09.2015 г. и Протокола №1 от 28.02.2018г полномочия Высшего органа управления Фонда — Совет Фонда в 2019 году осуществляют:

- член и Председатель Совета Фонда — Шаманская Татьяна Владимировна
- член Совета Фонда — Лобастов Владимир Николаевич
- член Совета Фонда — Федосов Илья Валентинович

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»). Юридический адрес: 125167, Москва, Ленинградский проспект, д.47, строение 3, помещения X, этаж 3

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также учетной политики Фонда, принятой Приказом №1/УП от 1 декабря 2015 года, положениями которой закреплены правила ведения бухгалтерского учета активов и обязательств, имеющих на балансе Фонда.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Фонда, и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в БФ «Открывая горизонты» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения учета применяются специализированные бухгалтерские компьютерные программы:

- программный продукт 1С:Рарус Бухгалтерия для НКО, версия 5. Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском, налоговом и управленческом учете;
- программный продукт 1 С 3.0 Зарплата и Управление персоналом.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, признаются краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражаются активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и первоначальной стоимостью свыше 40 000руб.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости. В целях контроля использования имущества и оценки его реального состояния по основным средствам фонда начисляется износ. Износ отражает процесс потери объектом своей потребительной стоимости. Он отражается в бухгалтерском учете внесистемно на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Сумма ежемесячного износа рассчитывается в том порядке, который установлен п. 19 ПБУ 6/01.

Принятые Фондом, сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) Объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	3-5
Машины и оборудование	3-8
Компьютерная техника	2-3
Прочие	3-30

Износ по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды. Так как в договоре аренды офисного помещения не указана его стоимость, За балансом этот объект отражен в сумме годовой аренды, а именно 99 094,8 тыс. руб.

Сроком полезного использования нематериального актива фонда является выраженный в месяцах период, в течение которого он предполагает использовать объект в деятельности, направленной на достижение целей создания фонда. Активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В соответствии с п. 24 ПБУ 14/2007 Фонд не начисляет износ при погашении стоимости НМА. В целях контроля использования имущества и оценки его реального состояния начисляется износ на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств»

- ✓ Приказом №1/НМА от 11.05.2016г по объекту НМА - «исключительные права на создание сайта www.отрываягоризонты.рф» установлен срок полезного использования 10 лет (120 месяцев). По состоянию на 31.12.2019г СПИ равен 77 мес.
- ✓ Приказом №1 /НМА от 01.02.2018г по объекту НМА - «контент занятия Встреча со специалистом» установлен срок полезного использования 35 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 12 мес.
- ✓ Приказом №2/НМА от 01.02.2018г по объекту НМА - «Методика проведения выездных мероприятий (экскурсий) на предприятие» установлен срок полезного использования 35 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 12 мес.
- ✓ Приказом №3/НМА от 01.02.2018г по объекту НМА - «Программа профориентации ШАГ в будущее (поколение Выбор) ч 1» установлен срок полезного использования 59 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 36 мес.

- ✓ Приказом №4/НМА от 01.05.2018г по объекту НМА - «методика проведения выездных мероприятий - Экскурсия в ресторан КФС» установлен срок полезного использования 36 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 16 мес.
- ✓ Приказом №5/НМА от 01.06.2018г по объекту НМА - «Сценарий обучающего видеоролика программы ШАГ / ВЫБОР 2018» установлен срок полезного использования 55 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 36 мес.
- ✓ Приказом №6/НМА от 01.07.2018г по объекту НМА - «Контент занятия и методика ВОСПИТАТЕЛЬ» установлен срок полезного использования 36 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 18 мес.
- ✓ Приказом №7/НМА от 01.09.2018г по объекту НМА - «Программа профориентации Поколение Выбор ч 2» установлен срок полезного использования 52 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 36 мес.
- ✓ Приказом №01/НМА от 04.02.2019г по объекту НМА - «Видеоролики Волонтерские программы БФ» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 13 мес.
- ✓ Приказом №02/НМА от 10.03.2019г по объекту НМА - «Программа ВЫБОР (Брейдинг 2019)» установлен срок полезного использования 36 месяца, по состоянию на 31.12.2019г его СПИ равен 27 мес.

Учет износа по НМА ведется на забалансовом счете 016

Тыс. руб.

Ns п/п	Наименование НМА	На начало отчетного периода		Сумма затрат на создание НМА, произведенных за 12 мес. отчетного года	На конец отчетного периода	
		СПИ, мес	Сумма затрат на создание НМА, отраженная		СПИ, мес.	Сумма затрат на создание НМА, отраженная в балансе на
7	2	3	4	5	6	7
1	Исключительные права на создание сайта	89	533	-	77	533
2	Фильм —презентация 2017 БФ на сайт	17	226	-	-	-
3	Программа (игра) ШАГ В БУДУЩЕЕ	12	160	-	-	-
4	Программа (игра)	12	653	-	-	-
5	Программа (игра) ЭКИПАЖ	12	653	-	-	-
6	Контент занятия Встреча со специалистом	24	200	-	12	200
7	Методика проведения выездных мероприятий (экскурсий) на предприятие	24	200	-	12	200
8	Программа профориентации ШАГ в будущее (поколение Выбор) ч 1	48	7 630	-	36	7 630
9	Методика проведения выездных мероприятий —Экскурсия в ресторан КФС	28	100	-	16	100
10	Сценарий обучающего видеоролика программы ШАГ/ ВЫБОР 2018	48	200	-	36	200
11	Контент занятия и методика ВОСПИТАТЕЛЬ	30	1 000	-	18	1 000
12	Программа профориентации Поколение Выбор ч 2	48	3 433	-	36	3 433

13	Видеоролики Волонтерские программы БФ	-	-	350	13	350
14	Программа ВЫБОР (Брейдинг 2019)	-	-	1 000	27	1 000
	Итого	x	14 988	1350	x	14 646

5. Материально-производственные запасы

Учитываются материально-производственные запасы по фактической себестоимости, без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов; таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию

При отпуске материалов в производство и иным выбытии их стоимость оценивалась по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном периоде не формировался.

6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (аренда программных продуктов 1С для бухгалтерского учета и право использования СБИС для ЭДО с налоговыми и контролирующими органами, подписка на электронный журнал «Главбух, программа Smartsheet), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерской отчетности информация о данных затратах подлежит раскрытию в активе баланса в соответствии с условиями признания активов и профессиональном суждением бухгалтера.

7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Фонда.

Фонд ежегодно проводит инвентаризацию дебиторской задолженности организаций и физических лиц за товары, работы, услуги.

Задолженность поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Фондом и поставщиками с учетом НДС.

Существенной задолженности покупателей организация не имеет.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировался.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2019 году Фонд создавал оценочные обязательства, а именно - резерв по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2019 г. резерв составил 75 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 375 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется ежемесячно по каждому сотруднику в разрезе каждого подразделения. Для учета резерва используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на балансовые счета учета затрат там, где отражаются суммы затрат на оплату труда работников. Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ и Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 г. Г 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Фактические расходы на оплату отпусков, с учетом начисленных сумм на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, отражаются в бухгалтерском учете за счет сумм созданного резерва. В случае недостаточности суммы резерва затраты Предприятия по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке (на счете учета использования целевых средств).

III. Анализ и оценка структуры баланса и использования целевых средств.

1. Анализ структуры баланса (Актив)

Показатели	31.12.2018	31.12.2019	Изменение
	15 568	14 646	(922)
1. Внеоборотные активы			
В %% к активу баланса	35	26	(9)
В т.ч. НМА	15 568	14 646	(922)
2. Оборотные активы	28 897	41 377	12 480
В %% к активу баланса	65	74	9
2.2 Дебиторская задолженность	2 576	2 761	185
В %% к оборотным активам	9	7	(2)
2.3 Денежные средства	26 320	38 581	12 261
В %% к оборотным активам	91	93	2
2.4 РБП	1	35	34
3. Активы организации			
Справочно: Собственные оборотные средства	28 512	41 269	12 757
В %% к оборотным активам	99	99	-

Стоимость активов предприятия возросла за отчетный период на 12 480 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы уменьшились на 922 тыс. руб., а величина оборотных активов увеличилась на 12 480 тыс. руб. за счет увеличения денежных средств на расчетном счете.

Структура актива баланса изменилась следующим образом:

- доля внеоборотных активов в общей стоимости имущества незначительно уменьшилась на 9 процентов от пункта и составила 26 %, оборотный капитал на эту же долю вырос;

- 99 % оборотного капитала составляют высоколиквидные активы (денежные средства на расчетном счете организации), что является положительной характеристикой структуры баланса.

Дефицита собственных оборотных средств не наблюдается.

2. Анализ структуры баланса (Пассив)

Показатели	Тыс.руб.		
	31.12.2018	31.12.2019	Изменение
1. Целевое финансирование	44 080	55 661	11 581
в %% к источникам средств	99	99	-
1.1 Целевой капитал	10	10	-
1.2 Целевое финансирование	29 082	41 005	11 923
1.3 Фонд имущества (в т.ч НМА, ОС)	14 988	14 646	(342)
2. Краткосрочные обязательства	385	362	(23)
В %% к источникам средств	1	1	-
2.1 Кредиторская задолженность	10	290	280
В %% к заемным средствам	3	80	77
2.2 Резервы предстоящих расходов	375	72	(303)
3. Источники средств-всего	44 465	56 023	11 558

Величина источников средств фонда за отчетный период увеличилась на 11 923 тыс. руб. Величина собственных средств увеличилась на 11 581 тыс. руб. Фонд занимается исключительно некоммерческой деятельностью (уставной).

Структура источников средств фонда по сравнению с предыдущим годом существенно не изменилась. Таким образом, в структуре источников средств фонда основную долю составляют целевое финансирование и имущество в виде НМА, величины собственных средств достаточно для возмещения заемных средств.

3. Анализ расходов целевых средств фонда

Сумма поступивших пожертвований в 2019 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 16 756 тыс. руб., что позволило руководству фонда не только достичь основные социальные цели организации, но и скорректировать свои стратегические планы развития на ближайшие годы.

Показатели	Тыс.руб.		
	31.12.2018	31.12.2019	Изменение
1. Расходы на целевые мероприятия	27 409	43 225	15 816
В %% к использованным средствам	62	91	29
2. Административные расходы	3 077	2 873	(204)
В %% к использованным средствам	7	6	(1)
3. Приобретение имущества, ОС, в т.ч НМА	12 763	1 350	(11 413)
В %% к использованным средствам	29	3	(26)
4. Прочие (обновление сайта)	821	157	(664)
Использовано средств-всего	44 070	47 605	3 535

Величина расходов на целевые мероприятия увеличилась на 3 535 тыс.руб. что в процентном отношении к всем расходам фонда составило 29 % при общем росте затрат 8%. Это связано со уменьшением затрат на приобретение НМА.

Величина административных расходов по сравнению с предыдущим годом существенно не изменилась и в общей структуре расходов фонда не превышает законодательный 20%ный предел этих расходов.

В отчетном периоде фонд приобрел имущество (НМА) на 1 350 тыс.руб., что на 26% меньше чем в предыдущем отчетном периоде.

В структуре имущества основная доля 26% относится на НМА - это методики и инструкции по проведению профориентационных занятий и игр для подростков, которые являются основным инструментом при реализации программ и проектов фонда.

IV. Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства и нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.19 г. и на 31.12.2018 г. в составе основных средств Фонда отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Основные средства в аренде. В течение отчетного периода 2019 года Фонд арендовал офисное помещение, расходы на аренду составили – 99 тыс. руб., в 2018 г – 67 тыс. руб. Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Информация по строке 1110 «Нематериальные активы» раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» 1.2 Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией» и 1.5 «Незавершенные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Сумма затрат по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов на 31.12.2019г. - отсутствует, на 31.12.2018 г. составляла 580 тыс. руб.

Расшифровка затрат по незаконченным операциям по приобретению НМА за 2019 год представлена в таблице.

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
		Затраты за период	списано	Принято к учету	
Брендинг программы Поколение выбор	580	420	-	1 000	-
Видеоролики Волонтерские программы БФ	-	350	-	350	-
Итого	580	770	-	1 350	-

За 2018 год

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
		Затраты за период	списано	Принято к учету	
Брендинг программы Поколение выбор		580	-		580
Итого		580	-	-	580

2. Запасы.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в бухгалтерском учете не создавался, поскольку их оборачиваемость по всем позициям достаточно высока, что не создает условий для его обесценения. В бухгалтерском балансе на 31.12.2019г. отражены следующие виды расходы будущих периодов в составе строк:

Тыс. руб.

№ строки баланса и ее наименование	Наименование расхода	Сумма
1260 Прочие оборотные активы	Smartsheet	10
1260 Прочие оборотные активы	КОНТУР федресурс 2019 г.	1
1260 Прочие оборотные активы	Права использования "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО"	13
1260 Прочие оборотные активы	Электронный журнал "Главбух" 12	11

3. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) на 31.12.2019г. в том числе отражены:

- задолженность поставщиков в размере 825 тыс.руб.
- задолженность благополучателей в размере 1 936 тыс. руб.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019г. отражено следующее:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	38 581	26 320	22 417
Итого денежных средств (строка 1250 Баланса)	38 581	26 320	22 417
Остаток денежные средства и денежных эквивалентов на конец отчетного года (строка 4500 ОДДС)	38 581	26 320	22 417

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Фонда, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Фонда включена в состав инвестиционных операций.

5. Капитал и целевые средства

По строке 1320 «целевой капитал» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019г. отражено единовременное поступление денежных средств от учредителя (участника) Фонда в размере 10 тыс. руб.

По строке 1350 «целевые средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019г. отражен остаток неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей фонда, срок использования которых не истек – 41 005 тыс. руб.

По строке 1360 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019г. отражается использование целевого финансирования для создания НМА - 14 646 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о возникших у Фонда в отчетном периоде условных обязательствах и условных активах в сумме 72 тыс. руб. по строке 1540 «оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2019г представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2019	375	1227	1530	-	72
	за 2018	144	625	394	-	375
	за 2017	139	105	100	-	144
в том числе:						
по неиспользованным отпускам - з/плата	за 2019	274	1012	1280	-	6
	за 2018	103	490	319	-	274
	за 2017	107	81	85	-	103
по неиспользованным отпускам - отчисления	за 2019	101	215	250	-	66
	за 2018	41	135	75	-	101
	за 2017	32	24	15	-	41

7. Вознаграждения ключевого управленческого персонала

Статьи расходов	2019	2018
1	2	3
Состав основного управленческого персонала	Генеральный директор Главный бухгалтер	Генеральный директор Главный бухгалтер
Заработная плата	1434	1121
Премии	80	80
Отпуск очередной	155	50
Итого выплат	1669	1251
Начислен и удержан НДФЛ	206	163
Начислены страховые взносы	503	353
Прочие удержания	-	-

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2019 г. как краткосрочная, в соответствии с условиями договоров с поставщиками.

В составе кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2019 г. в том числе отражены:

- задолженность перед поставщиком (подрядчиком) в размере 253 тыс.руб
- задолженность перед сотрудниками по выплате вознаграждений -36 тыс.руб.

9. Налогообложение

Фонд не осуществлял в отчетном периоде коммерческой деятельности. В связи с этим у Фонда не имеется налогооблагаемой базы по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль.

10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств в составе поступлений от текущих операций за отчетный период в размере 273 тыс. руб. отражены возврат неиспользованных целевых средств от подрядчиков по договорам пожертвования в сумме 251 тыс. руб., а также возврат неиспользованных денежных средств выданных под отчет в сумме 22 тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств в состав расхода денежных средств указаны платежи по налогам в размере 3 756 тыс. руб., выдача средств под авансовые отчеты сотрудников в размере 2 532 тыс. руб., возврат ошибочно перечисленных целевых средств в размере 202 тыс. рублей, а также оплата за расчетно-кассовое обслуживание в размере 18 тыс. руб.

11. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Расходы на осуществление уставной деятельности по элементам затрат ВСЕГО:	47 605	44 070
в том числе:		
1. Расходы в соответствии с программами фонда (социальная и профессиональная ориентация молодежи - выпускников детских	43 225	27 409
- пожертвование для обеспечения и сопровождения	40 605	26 622
- проведение конференций для обеспечения целевых программ	35	270
- ТМЦ для обеспечения целевых программ	2 585	517
2. Административно-хозяйственные расходы (10 % всех расходов) в	2 873	3077
- заработная плата	1 362	1 785
- страховые взносы	408	492
- формирование оценочных обязательств на отпуска	75	375
- служебные командировки и деловые поездки	23	71
- аренда имущества	99	67
- комиссия банка РКО	18	25
- услуги связи, почтовые, телефон, ЭДО	5	31
- приобретение имущества (ТМЦ, канцтовары)	25	11
- юридические и консультационные услуги (аудит, нотариус)	650	176
-ДМС	202	38
- пени и штрафы	6	6
3. Приобретение ОС, НМА, НИОКР, инвентаря и иного имущества	1 350	12763

4. Прочие обновление сайта, хостинг	157	821
-------------------------------------	-----	-----

12. Связанные стороны

Фонд контролируется единственным учредителем - "ООО "Ям Ресторантс Раша", который в свою очередь контролирует организации с которыми у Фонда заключены договора.

По состоянию на 31.12.2019 года связанные с Фондом организации представлены в таблице:

Связанная сторона	№ договора	Вид расчетов	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Соглашение о сотрудничестве	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	-
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор б/н от 13.04.2016	Аренда офиса	18
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор №СП-Фонд от 27.06.2018	Аренда офиса	49
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор пожертвования №4д/2017 от 28.12.2017	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	2
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор пожертвования №ТД 15 от 10.04.2018	Пожертвования на семинар по обучению волонтеров	360
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор пожертвования №1д-2018 от 15.10.2018	Пожертвования на проектор с LT Взгляд в будущее	609
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор пожертвования №171/1-2018 от 04.06.2018	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	3 604
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор ТД1-2019 от 16.07.2019	Передача пожертвования	1 000
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор №СП-Фонд от 27.06.2018г.	Аренда офиса	99
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор 171/2-2018 от 10.01.2019	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	8 353
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор 72/2-2019 от 25.12.2019	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	6 412
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор № 72/1-2019 от 27.06.2019	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	7 354

Получение услуг от связанных сторон осуществлялись Фондом в 2019 году на коммерческих условиях по рыночным ценам. Расчеты производились в безналичном порядке в соответствии с условиями договоров.

Состояние расчетов со связанными сторонами

У Фонда нет задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. перед связанными сторонами.

13. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2019 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год 2019 года, не было.

14. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Руководство Фонда не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ. Данные риски учитываются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства в их внутренней взаимосвязи и совокупности.

По мнению Руководства Фонда, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Фонд планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2020 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор БФ
«Открывая горизонты»

Главный бухгалтер БФ
«Открывая горизонты»

10.03.2020 года.



Семерикова А.Б.

Котовская Я.Э.