



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Благотворительного фонда «Открывая горизонты»
за 2020 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 2020 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о движении денежных средств за 2020 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 2020 года, целевое использование средств и их движение за 2020 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/10720/21-ФЭ-12
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«15» сентября 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Благотворительный Фонд "Открывая горизонты"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	16978015		
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКВЭД 2	7743127017		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Собственность благотворительных организаций		70401	50	
Благотворительные фонды / организаций	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

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	12006017998

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5101	Нематериальные активы	1110	15 746	14 646	15 568
	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	15 746	14 646	15 568
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
5401	в том числе: Материалы		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	1 603	2 761	2 576
5512	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 466	2 761	2 500
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		133	-	76
5513	Налог на доходы физ.лиц		4	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 998	38 581	26 320

	в том числе: Расчетные счета				
	Прочие оборотные активы	1260	-	38 581	26 320
	в том числе: Расходы будущих периодов		118	35	1
	Итого по разделу II	1200	-	35	1
	БАЛАНС	1600	37 719	41 377	28 897
			53 465	56 023	44 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	10	10	10
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	37 166	41 005	29 082
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	37 166	41 005	29 082
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
5101	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	15 746	14 646	14 988
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	52 922	55 661	44 080
	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
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	253	-
5563	Расчеты по налогам и сборам		-	1	-
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	36	-
5566	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	10
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	543	72	375
	в том числе:				
5701	Отпускные резервы		543	72	375
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	543	362	385
	БАЛАНС	1700	53 465	56 023	44 465



Руководитель Семерикова Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

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 / Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКПОФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2020	12	31
16978015		
7743127017		
64.99		
70401		50
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	41 005	29 082
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	31 381	59 528
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	31 381	59 528
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(30 831)	(43 225)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(30 831)	(43 190)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(35)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 891)	(2 708)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 884)	(1 673)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(13)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(48)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(99)	(99)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(847)	(936)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 300)	(1 350)
	Прочие	6350	(198)	(322)
	Всего использовано средств	6300	(35 220)	(47 605)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	37 166	41 005



Руководитель Семерикова Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

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 / Собственность благотворительных организаций
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
16978015		
7743127017		
64.99		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	32 976	59 801
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	31 381	59 528
прочие поступления	4119	1 595	273
Платежи - всего	4120	(34 259)	(46 770)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 511)	(27 280)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 125)	(12 981)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4125	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 623)	(6 509)
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	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(1 300)	(770)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 300)	(770)
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	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 300)	(770)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
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	(2 583)	12 261
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38 581	26 320
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 998	38 581
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Семерикова Анна Борисовна

(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Игра "Охотники за головами"			325	
Игра "Финансовое агенство "Неотложка"			325	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель
Семерикова Анна Борисовна
 (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	97
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	-	-
	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
Семерикова Анна
Борисовна
 (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	290	5 627	-	-	-	-	X	X	X	-
в том числе:	5580	за 2019г.	10	44 515	-	-	(5 917)	(44 235)	X	X	X	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	253	3 580	-	-	(3 833)	-	-	-	-	290
авансы полученные	5581	за 2019г.	-	27 290	-	-	(27 037)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1	2 047	-	-	(2 048)	-	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2019г.	-	1 684	-	-	(1 683)	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	10	15 541	-	-	(36)	(15 515)	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	36
	5550	за 2020г.	290	5 627	-	-	(5 917)	-	X	X	X	-
Итого	5570	за 2019г.	10	44 515	-	-	(44 235)	-	X	X	X	290

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Семерикова Анна
Борисовна
 (расшифровка подписи)

1 марта 2021 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	72	2 204	(1 733)	-	543
в том числе:						
Отпускной резерв	5701	72	2 204	(1 733)	-	543



Семерикова Анна
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2021 г.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
«ОТКРЫВАЯ ГОРИЗОНТЫ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за
2020 год.

г. Москва

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности БФ «Открывая горизонты» («Фонд») за 2020 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.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID 19) и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность фонда.

БФ «Открывая горизонты» продолжал свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 месяцев 2020 г.

Фонд за 2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
17	15	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://iwisdom.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 — Семерикова 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 2020 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: 127473, Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29.

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 мес., 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	
Машины и оборудование	3-5
Компьютерная техника	3-8
Прочие	2-3
	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 97 443 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 31.12.2020г СПИ равен 65 мес.
- ✓ Приказом № 01/НМА от 08.10.2020 г по объекту НМА – Игра «Выжившие» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 22 мес.
- ✓ Приказом № 02/НМА от 08.10.2020 г по объекту НМА – Игра «Здоровье? Это просто?» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 22 мес.
- ✓ Приказом № 03/НМА от 08.10.2020 г по объекту НМА – Игра «Охотники за головами» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 22 мес.

- ✓ Приказом № 04/НМА от 08.10.2020 г по объекту НМА – Игра «Финансовое агентство «Неотложка» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 22 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 31.12.2020г его СПИ равен 24 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 31.12.2020г его СПИ равен 4 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 31.12.2020г его СПИ равен 24 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 31.12.2020г его СПИ равен 6 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 31.12.2020г его СПИ равен 24 мес.
- ✓ Приказом №01/НМА от 04.02.2019г по объекту НМА - «Видеоролики Волонтерские программы БФ» установлен срок полезного использования 24 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 1 мес.
- ✓ Приказом №02/НМА от 10.03.2019г по объекту НМА - «Программа ВЫБОР (Брейдинг 2019)» установлен срок полезного использования 36 месяца, по состоянию на 31.12.2020г его СПИ равен 15 мес.

Учет износа по НМА ведется на забалансовом счете 016

Тыс. руб.

№ 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 в балансе на начало года		СПИ, мес.	Сумма затрат на создание НМА, отраженная в балансе на конец года
7	2	3	4	5	6	7
1	Исключительные права на создание сайта	77	533	-	65	533
2	Игра «Выжившие»	-	-	325	22	325
3	Игра «Здоровье? Это просто?»	-	-	325	22	325
4	Игра «Охотники за головами»	-	-	325	22	325
5	Игра «Финансовое агентство «Неотложка»	-	-	325	22	325
7	Методика проведения выездных мероприятий (экскурсий) на предприятие	12	200	-	1	200
8	Программа профориентации ШАГ в будущее (поколение Выбор) ч 1	36	7 630	-	24	7 630

9	Методика проведения выездных мероприятий — Экскурсия в ресторан КФС	16	100	-	4	100
10	Сценарий обучающего видеоролика программы ШАГ/ ВЫБОР 2018	36	200	-	24	200
11	Контент занятия и методика ВОСПИТАТЕЛИ	18	1 000	-	6	1 000
12	Программа профориентации Поколение Выбор ч 2	36	3 433	-	24	3 433
13	Видеоролики Волонтерские программы БФ	13	350	-	1	350
14	Программа ВЫБОР (Брейдинг 2019)	27	1 000	-	15	1 000
	Итого	x	14 646	1 300	x	15 746

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 ином 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 программу 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 2020 году Фонд создавал оценочные обязательства, а именно - резерв по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составили 543 тыс. руб., на 31.12.2019 г. резерв составил 75 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	Тыс.руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	Изменение
1. Внеоборотные активы	15 746	14 646	1 100
В %% к активу баланса	29	26	3
В т.ч. НМА	15 746	14 646	1 100
2. Оборотные активы	37 719	41 377	(3 658)
В %% к активу баланса	71	74	(3)
2.2 Дебиторская задолженность	1 603	2 761	(1 158)
В %% к оборотным активам	4	7	(3)
2.3 Денежные средства	35 998	38 581	(2 583)
В %% к оборотным активам	96	93	(3)
2.4 РБП	-	35	(35)

3. Активы организации			
Справочно: Собственные оборотные средства	37 058	41 270	(4 212)
В %% к оборотным активам	98	99	(1)

Стоимость активов предприятия за 2020 год уменьшилась на 4 212 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы увеличились на 1 100 тыс. руб., а величина оборотных активов уменьшилась на 3 658 тыс. руб. за счет уменьшения остатков денежных средств на расчетном счете.

Структура актива баланса изменилась следующим образом:

- доля внеоборотных активов в общей стоимости имущества незначительно увеличилась на 3 % от пункта и составила 29 %, оборотный капитал на эту же долю уменьшился;
- 98 % 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	31.12.2020	31.12.2019	Тыс.руб. Изменение
1. Целевое финансирование	52 922	55 661	(2 739)
в %% к источникам средств	99	99	-
1.1 Целевой капитал	10	10	-
1.2 Целевое финансирование	37 166	41 005	(3 839)
1.3 Фонд имущества (в т.ч НМА, ОС)	15 746	14 646	1 100
2. Краткосрочные обязательства	543	362	181
В %% к источникам средств	1	1	-
2.1 Кредиторская задолженность	-	290	(280)
В %% к обязательствам	-	80	(80)
2.2 Резервы предстоящих расходов	543	72	471
3. Источники средств-всего	53 465	56 023	(2 558)

Величина источников средств фонда за 2020 г. уменьшилась на 3 839 тыс. руб. Величина собственных средств уменьшилась на 2 739 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 2020 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 28 147 тыс. руб., что позволило руководству фонда не только достичь основные социальные цели организации, но и скорректировать свои стратегические планы развития на ближайшие годы.

Показатели	31.12.2020	31.12.2019	Тыс.руб. Изменение
1. Расходы на целевые мероприятия	30 831	43 225	(12 394)
В %% к использованным средствам	88	91	(3)
2. Административные расходы	2 891	2 708	183

В%% к использованным средствам	8	6	2
3. Приобретение имущества, ОС, в т.ч НМА	1 300	1 350	(50)
В%% к использованным средствам	4	3	1
4. Прочие (обновление сайта)	198	322	(124)
Использовано средств-всего	35 220	47 605	(12 385)

Величина расходов на целевые мероприятия в 2020 году уменьшилась на 12 394 тыс.руб. что в процентном отношении к всем расходам фонда составило 3 % при общем уменьшении затрат на 26%. Это связано со уменьшением целевого финансирования в 2020 году.

Величина административных расходов 2020г. увеличилась на 18% по сравнению с предыдущим годом, что в общей структуре расходов фонда не превышает законодательный 20%ный предел этих расходов.

В отчетном периоде фонд приобрел имущество (НМА) на 1 300 тыс.руб., что на 1% 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 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 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 2020 года Фонд арендовал офисное помещение, расходы на аренду составили – 99 тыс. руб., в 2019 г – 99 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 31.12.2020г. – отсутствует, на 31.12.2019г. – отсутствует.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению НМА за 2020 год отсутствуют.

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	-

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 31.12.2020г. отражены следующие виды расходы будущих периодов в составе строк:

Тыс. руб.

№ строки баланса и ее наименование	Наименование расхода	Сумма
1260 Прочие оборотные активы	Smartsheet 2020	18
1260 Прочие оборотные активы	SSLсертификат	2
1260 Прочие оборотные активы	Права использования "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО" 2021	13
1260 Прочие оборотные активы	1С ВДГБ НКО аренда 2021	84

В бухгалтерском балансе на 31.12.2019 г. 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 31.12.2020г. в том числе отражены:

- задолженность поставщиков в размере 1 466 тыс.руб.

на 31.12.2019г. в том числе отражены:

- задолженность поставщиков в размере 2 761 тыс.руб.

4. Денежные средства и их эквиваленты

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	35 998	38 581	26 320

Итого денежных средств (строка 1250 Баланса)	35 998	38 581	26 320
Остаток денежные средства и денежных эквивалентов на конец отчетного года (строка 4500 ОДДС)	35 998	38 581	26 320

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 2020г. и 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 2020г. отражен остаток неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей фонда, срок использования которых не истек – 37 166 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 41 005 тыс. руб.

По строке 1360 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020г. отражается использование целевого финансирования для создания НМА – 15 746 тыс руб., на 31 декабря 2019г - 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 по строке 1540 «оценочные обязательства» бухгалтерского баланса за 2020, 2019 и 2018 годы 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 2020	72	2 204	1 733	-	543
	за 2019	375	1 227	1 530	-	72
	за 2018	144	625	394	-	375
в том числе:						
по неиспользованным	за 2020	6	1 883	1 401	-	488
	за 2019	274	1 012	1 280	-	6
	за 2018	103	490	319	-	274
по неиспользованным отпускам - отчисления	за 2020	66	321	332	-	55
	за 2019	101	215	250	-	66
	за 2018	41	135	75	-	101

7. Вознаграждения ключевого управленческого персонала

Статьи расходов	2020	2019
1	2	2
Состав основного управленческого персонала	Генеральный директор Главный бухгалтер	Генеральный директор Главный бухгалтер
Заработная плата	1621	1434
Премии	130	80
Отпуск очередной	119	155
Итого выплат	1870	1669
Начислен и удержан НДФЛ	242	206
Начислены страховые взносы	565	503
Прочие удержания	-	-

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020г. как краткосрочная, в соответствии с условиями договоров с поставщиками отсутствует.

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.

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 2020 год в размере 1 595 тыс. руб. отражены возврат неиспользованных целевых средств от подрядчиков по договорам пожертвования в сумме 1 537 тыс. руб., а также возврат неиспользованных денежных средств выданных под отчет в сумме 58 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств в составе поступлений от текущих операций за 2019 год 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 за 2020 г. указаны платежи по налогам в размере 4 356 тыс. руб., выдача средств под авансовые отчеты сотрудников размере 1 043 тыс. руб., возврат ошибочно перечисленных целевых средств в размере 214 тыс. рублей, а также оплата за расчетно-кассовое обслуживание в размере 10 тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств в состав расхода денежных средств за 2019 год указаны платежи по налогам в размере 3 756 тыс. руб., выдача средств под авансовые отчеты сотрудников 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 2020г.	За 2019г.
1	2	2
Расходы на осуществление уставной деятельности по элементам затрат ВСЕГО:	35 220	47 605
в том числе:		
1. Расходы в соответствии с программами фонда (социальная и профессиональная ориентация молодежи - выпускников детских домов), в том числе:	30 831	43 225
- пожертвование для обеспечения и сопровождения	30 826	40 113
- проведение конференций для обеспечения целевых программ	-	35
- ТМЦ для обеспечения целевых программ	5	3 077
2. Административно-хозяйственные расходы (10 % всех расходов) в	2 891	2 708
- заработная плата	1 392	1 287
- страховые взносы	373	388
- формирование оценочных обязательств на отпуска	119	98
- служебные командировки и деловые поездки	48	-
- аренда имущества	99	99
- комиссия банка РКО	20	18
- услуги связи, почтовые, телефон, ЭДО	18	5
- приобретение имущества (ТМЦ, канцтовары)	28	25
- юридические и консультационные услуги (аудит, нотариус)	539	650
-ДМС	215	202
-аренда ПО	36	29
- анализы на COVID 19	13	
- прочее	81	6
- возврат резерва	- 90	- 99
3. Приобретение ОС, НМА, НИОКР, инвентаря и иного имущества	1 300	1 350
4. Прочие обновление сайта, хостинг	198	322

12. Связанные стороны

Фонд контролируется единственным учредителем - " 000 "Ям Ресторантс Раша", который в свою очередь контролирует организации с которыми у Фонда заключены договора.

По состоянию на 31.12.2020 года связанные с Фондом организации представлены в таблице, ООО «Ям Ресторантс Раша» в 2020 г. перечислил пожертвования фонду на уставную деятельность в размере 500 тыс. руб., в 2019 году сумма пожертвований на уставную деятельность составила 1 млн. руб., снижение пожертвований связано с пандемией (COVID 19), которая внесла незначительные корректировки в деятельность фонда, связанные с переводом программ на online режим.

Связанная сторона	№ договора	Вид расчетов	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор №45586 от 25.02.2020	Передача пожертвования	500
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор №СП-Фонд от 27.06.2018г.	Аренда офиса	99
ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор 73/2-2020 от 26.12.2020	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	1 882

ООО «Ям Ресторантс Раша»	Договор № 73/1-2020 от 11.09.2020	Сбор в ресторанах и передача пожертвований	1 981
--------------------------	-----------------------------------	--	-------

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»	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 2020 и 2019 годах 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 31.12.2020 г. и 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 31.12.2020 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год 2020 года, не было.

14. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

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 2020 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 2021 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»



Семерикова А.Б.

Котовская Я.Э.

01.03.2021 года.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 39 листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ ОБ/10720/21-ФЗ-31 от 01.07.2020
"15" 07 2021 г

