



Интеркон-Аудит

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора**

Аудируемое лицо:

**Благотворительный фонд
сохранения духовных традиций
и социальной поддержки «Шмини»
(БФ «Шмини»)**

Проверяемый период:

01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

№ 208-А/19 от 27. 08. 2020 г.

**Москва
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям
Благотворительного фонда
сохранения духовных традиций
и социальной поддержки «Шмини»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда сохранения духовных традиций и социальной поддержки «Шмини», ОГРН 1157700011270, место нахождения - 123104, г. Москва, ул. Большая Бронная, д.6, стр. 3, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2019 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, в том числе отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Благотворительного фонда сохранения духовных традиций и социальной поддержки «Шмини» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Интеркон-Аудит»
Место нахождения	109156, г. Москва, ул. Саранская, д. 8, кв. 141
Основной государственный регистрационный номер	1127746067118
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (Ассоциация)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006082844

Генеральный директор
ООО «Интеркон-Аудит»


Н.В. Макарова

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита N K016464, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 27.03.1998 г. (протокол N 54 ЦАЛАК Минфина России)
ОРНЗ 2206124763

Дата 27.08.2020 г..



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Благотворительный фонд сохранения духовных традиций и социальной поддержки "Шмини" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Благотворительные фонды/Собственность благотворительных организаций по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) г. Москва, ул. Бронная Б, д.6, стр.3

Коды		
0710001		
31	12	2019
46431219		
7703388799		
64.99		
70401		50
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Интеркон-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7728797264
ОГРН/
ОГРНИП 1127746067118

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	15	15	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	248	248	248
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	12	16	21
	Итого по разделу I	1100	275	279	284
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	136	87	298
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	804	1 723	1 375
	Прочие оборотные активы	1260	5	14	6
	Итого по разделу II	1200	945	1 824	1 679
	БАЛАНС	1600	1 220	2 103	1 963

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	343	1 470	1 700
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	343	1 470	1 700
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	263	263	263
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	606	1 733	1 963
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	614	369	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	614	370	-
	БАЛАНС	1700	1 220	2 103	1 963

Руководитель

Воловик И.В.

26 "

августа

20 20 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710002		
31	12	2019
46431219		
7703388799		
64.99		
70401	50	
384		

Организация Благотворительный фонд сохранения духовных традиций и социальной поддержки "Шмини" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Благотворительные фонды/ по ОКОПФ/ОКФС _____
Собственность благотворительных организаций по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2130	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____
" 26 " августа 20 20 г.

Воловик И.В.
(расшифровка подписи)

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 19 г.**

Организация Благотворительный фонд сохранения духовных традиций и социальной поддержки "ШМИНИ" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Благотворительные фонды/ по ОКФС _____
Собственность благотворительных организаций по ОКФС/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
31	12	2019
46431219		
7703388799		
64.99		
70401		50
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 470	1 700
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	40 604	48 290
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	1	-
Всего поступило средств	6200	40 605	48 290
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(34 466)	(41 630)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(33 014)	(39 605)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(1 452)	(2 025)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 841)	(6 583)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 586)	(6 301)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(255)	(282)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(425)	(307)
Всего использовано средств	6300	(41 732)	(48 520)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	343	1 470



Руководитель Воловик И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

26 " августа 20 20 г.



**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
СОХРАНЕНИЯ ДУХОВНЫХ ТРАДИЦИЙ И СОЦИАЛЬНОЙ ПОДДЕРЖКИ "ШМИНИ"**
ОГРН 1157700011270 ИНН/КПП 7703388799/770301001
ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 123104, Г. МОСКВА, УЛИЦА БРОННАЯ Б., Д. 6, СТРОЕНИЕ 3

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и
Отчету о целевом использовании средств за 2019 год
БФ «ШМИНИ»**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности БФ «Шмини» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Благотворительный фонд «Шмини» (БФ «Шмини») (далее – Фонд) зарегистрирован 21 июля 2015 года Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве, ОГРН 1157700011270.

1.2. Юридический адрес: 123104, г. Москва, ул. Большая Бронная, д. 6, стр. 3.

1.3. Состав учредителей по состоянию на 31.12.2019 года:

- Религиозная Организация Еврейская Община Любавических Хасидов «Агудас Хасидей Хабад»
- ООО «Восьмой уровень».

1.4. Органы управления:

- Высший орган управления Фонда – Совет.
- Исполнительный орган – Президент Фонда Воловик Игорь Валерьевич;

1.5. Надзорные функции и обеспечение контроля за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет.

1.6. Контрольно-ревизионным органом Фонда является Ревизионная комиссия.

1.7. 03 марта 2017 г. Фонд поставлен на учет в ИФНС №3 по г.Москве по месту нахождения обособленного подразделения по адресу: 123001, г. Москва, Гранатный пер, д.24/4, стр.1.

1.8. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 4 чел.

2. Деятельность Фонда

2.1. Фонд осуществляет благотворительную деятельность в соответствии со статьей 2 «Цели благотворительной деятельности» Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

2.2. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе благотворительных взносов и других не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества в целях содействия сохранению, возрождению и развитию традиций еврейского народа.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются благотворительные пожертвования.

2.4. В 2019 году Фонд осуществлял привлечение средств в виде пожертвований и использовал данные средства для оказания благотворительной помощи в рамках следующих благотворительных программ:

- «Адресная помощь детским организациям» на 2019 год

Благотворительная программа направлена на финансирование и предоставление иным образом помощи в социальной реабилитации детей еврейской национальности - сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, а также их духовного развития, образования, воспитания и содержания в связи с наличием большого количества нуждающихся детских еврейских организаций.

- «Адресная помощь религиозным организациям и нуждающимся гражданам» на 2019 год

В рамках Благотворительной программы выделялись денежные средства на финансирование и предоставление иным образом помощи в развитии еврейских общин на территории Российской Федерации, организаций духовного еврейского образования, поддержание соблюдения правил Кашрута, в том числе обеспечения кошерного питания, обеспечения празднования религиозных праздников на территории Российской Федерации, а также помощи нуждающимся прихожанам синагог, кроме того, осуществлялась передача книг религиозного содержания.

В рамках Благотворительных программ осуществлялся поиск нуждающихся, сбор заявок, анализ материального состояния нуждающихся, проверялась обоснованность запросов денежных средств, заключались договоры пожертвования, проверялись отчеты о расходовании денежных средств, контролировалось целевое использование денежных средств путём направления сотрудников в командировки на места.

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

3.1. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ-247 от 26.07.2019 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н в редакции от 11.04.2018 г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ от 24.12.2015 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015).

3.2. Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 году не возникало.

4. Основные положения Учетной политики Фонда

Принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

4.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Основание: п.п. 5, 7, 8, 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н (в редакции Приказа Минфина №64н от 16.05.2016 г.)

При принятии к учету объектов ОС, приобретенных за счет средств целевого финансирования, в учете отражается использование целевого финансирования записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

Основание: комментарии к счету 86 «Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По указанным объектам на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражается информация о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Основание: п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

В отчетном году основные средства не приобретались.

4.2. Нематериальные активы, приобретенные за плату у других организаций и физических лиц, принимаются к учету исходя из фактических затрат на приобретение и приведение в состояние готовности этих объектов, полученные безвозмездно принимаются к учету в оценке, указанной передающей стороной. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Сроки полезного использования нематериальных активов, а также решение о начислении износа определяются на основании соответствующего Приказа.

Основание: пп. 6, 7, 24 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 № 153н.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Основание: п.п. 5, 6, 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 № 44н

Оперативный контроль за использованием материалов, стоимость которых списана на расходы, ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Материально-производственные запасы в эксплуатации».

4.4. Расходы, непосредственно связанные с осуществлением благотворительной деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий (проектов) с дальнейшим списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Основание:

- комментарии к счету 86 «Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,
- п. 29 Особенности формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций.

4.5. Общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и с кредита этого счета ежемесячно списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Основание: комментарии к счету 86 «Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,

4.6. Денежные средства и материальные ценности, перечисляемые Одаряемым, учитываются в разрезе Одаряемых и договоров благотворительного пожертвования по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», который на дату перечисления денежных средств и материальных ценностей с кредита этого счета списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Основание: комментарии к счету 86 «Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,

4.7. Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования благотворительных мероприятий, отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Одновременно фактическое поступление активов, полученных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету счета учета активов и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Основание: комментарии к счету 86 «Целевое финансирование» Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,

4.8. Стоимость активов и обязательств (средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая расчеты по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной

в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Основание: п.п. 4, 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 27.11.2006 № 154н.

В отчетном году осуществлялась покупка иностранной валюты (долларов США) для перечисления благотворительного пожертвования в Израиль в Ассоциацию «Мерказ Любавич Ле-Йоцей Русия» с целью оказания помощи нуждающимся семьям. Доход от переоценки валюты составил 767,50 руб., расход 4 821,02 руб.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость сайта в размере 15.00 тыс. руб., переданного в БФ «Шмини» по договору благотворительного пожертвования в 2017 г.

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость компьютерной техники в сумме 248,00 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств приведены в таблице:

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило		Выбыло		Начислен износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
				Первоначальная стоимость	Начислен износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ			
Основные средства - всего	2019	248,27	165,52	-	-	-	-	82,75	248,27	248,27
	2018	248,27	82,76	-	-	-	-	82,76	248,27	165,52
	2017	248,27	-	-	-	-	-	82,76	248,27	82,76
<i>В т.ч. офисное оборудование</i>	2019	248,27	165,52	-	-	-	-	82,75	248,27	248,27
	2018	248,27	82,76	-	-	-	-	82,76	248,27	165,52
	2017	248,27	-	-	-	-	-	82,76	248,27	82,76

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена стоимость расходов на доработку сайта, учтенных как расходы будущих периодов со сроком списания более года, в размере 11,60 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Авансы выданные, в т.ч.	297,10	87,05	136,21
-поставщики	7,62	7,12	7,25
-услуги	254,00	54,00	54,00
-прочие	35,48	25,93	74,96
Задолженность за бюджетом	0,00	0,00	0,00
Итого:	297,10	87,05	136,21

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Денежные средства в рублях на счетах в банке	1375,56	1722,83	803,66
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1375,56	1722,83	803,66

В отчетном году проводились операции по валютному счету, обороты составили 142,46 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены активы со сроком списания менее года:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Неисключительные права на программное обеспечение	5,73	13,67	4,91
Итого:	5,73	13,67	4,91

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1700,00	1 470,55	342,32

Данные средства поступили в БФ «Шмини» в качестве благотворительных пожертвований и по ним либо не установлен срок использования, либо еще не наступил.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Задолженность перед поставщиками	0,00	1,11	0,00
Задолженность перед бюджетом	0,00	0,00	0,00
Итого:	0,00	1,11	0,00

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена стоимость рассчитанных на конец отчетного года обязательств по отпускам сотрудников:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Обязательства по отпускам	0,00	339,87	573,27
Обязательства по страховым взносам	0,00	28,42	40,78
Итого:	0,00	368,29	614,05

Отчет о финансовых результатах

За отчетный год и предыдущий коммерческая деятельность не велась, в связи с чем показатели в Отчете отсутствуют.

Отчет о целевом использовании средств

По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены пожертвования на уставную деятельность Фонда в сумме 40 604,71 тыс. руб.

Поступление и использование пожертвований отражено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование благотворителя	Остаток средств на начало года	Дата поступления	Срок использования	Сумма пожертвования	Сумма использованных средств
Пожертвования от физических лиц посредством платежей через платежные системы и внесение наличных в ящики для пожертвований	49,27	В течение отчетного периода	Не установлен	2 941,80	2 809,36
Бахолдин Д.С.	-	17.05.2019 23.05.2019 13.06.2019 19.06.2019 30.07.2019 14.08.2019 20.08.2019 10.09.2019 19.09.2019 07.10.2019 29.10.2019 14.11.2019 21.11.2019 24.12.2019 Всего:	31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.03.2020 31.03.2020	500,00 3 500,00 1 000,00 2 500,00 860,00 1 000,00 1 870,00 1 000,00 2 543,00 1 000,00 1 903,00 1 000,00 1 915,00 1 000,00 21 591,00	21 548,91
Лашина А.В.	-	02.12.2019	Не установлен	15,54	15,54
Ленович И.Н.	-	10.04.2019	31.12.2019	500,00	500,00
ООО «МосБизнесСервис»	4,80	-	-	-	4,80
ООО Кузбассуголь»	-	31.01.2019 15.03.2019 Всего:	31.12.2019 31.12.2019	2 005,60 2000,00 4005,60	4 005,60
ООО «Кама-Химснаб»	-	15.07.2018	31.12.2019	1 950,00	1 950,00
Розенцвет А.В.	-	09.04.2019 06.05.2019 06.06.2019 05.07.2019 06.08.2019 15.09.2019 10.10.2019 06.11.2019 27.12.2019 Всего:	Не установлен	100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 50,00 100,00 850,00	750,00
Савельев И.В.	1 399,08	19.02.2019 11.04.2019 24.04.2019 Всего:	31.12.2019 31.12.2019 31 12 2019	4 000,00 2 000,00 1 750,00 7 750,00	9 143,93

Хан Б.Г.		25.03.2019	31 12 2019	1 000,00	1 000,00
ООО «Унифин»	1,00	-	-	-	0,00
РОЕОЛХ «Агудас Хасидей Хабад»	16,40	-	-	-	4,80
Итого:	1 470,55			40 603,94	41 732,94

В данных показателях не включены обороты по счету 86.02 в размере 251,59 тыс. руб., связанные с перераспределением средств внутри одного источника между целевыми программами.

По строке 6311 «социальная и благотворительная помощь» отражены расходы на адресную социальную и благотворительную помощь в размере 33 014,04 тыс. руб. В рамках благотворительных программ они распределены следующим образом:

Программа «Адресная благотворительная помощь детским организациям»:

Целевое назначение средств	Сумма
1. Социально-психологическая реабилитация детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в АНО «Анита-Центр Большая Семья»	5 951,75
2. Содержание школы – пансиона «Ешива Томхей Тмимим Любавич» и организация кошерного питания учеников	4 799,50
3. Финансирование Красноярской региональной общинной организации «Красноярский еврейский общинный дом» для покупки оборудования детской группы	150,00
4. Финансирование содержания детского центра с традиционным еврейским воспитанием в г. Великий Новгород	1 100,00
Итого:	12 001,25

Программа «Адресная помощь еврейским религиозным организациям и нуждающимся гражданам»

Целевое назначение средств	Сумма
1. Финансирование деятельности НОЧУ ДПО «Международный институт практического иудаизма» в рамках проекта «Основы иудаизма и практика соблюдения традиций»	6 252,75
2. Финансирование деятельности НОЧУ ДПО «Международный институт практического иудаизма» в рамках проекта «Еврейский молодежный центр на Гранатном»	3 600,00
3. Осуществление охранных мероприятий в здании синагоги и Центра на Гранатном	6 600,00
4. Помощь Религиозной организации «Брянская Иудейская община» на покупку мебели и кухонного оборудования для организации кошерной столовой	244,09
5. Финансирование благотворительной столовой г. Владивостока при Религиозной организации «Еврейский религиозно-культурный общинный центр г. Владивостока» и помощь в содержании синагоги	1 009,60
6. Финансирование проекта Религиозной Организации Еврейская Община Любавических Хасидов «Агудас Хасидей Хабад» Восстановление дома пятого ребе в г. Ростов-на-Дону	1 095,00
7. Передача книг религиозного содержания в Местную религиозную организацию "Еврейская община города Пушкино»	49,91

8. Передача кошерных продуктов к еврейским праздникам в Местную религиозную организацию «Ульяновская еврейская община» к праздникам	127,94
9. Оказание помощи нуждающимся семьям Израиля через Ассоциацию «Мерказ Любавич Ле-Йоцей Русия»	142,16
10. Помощь Свердловской региональной общественной организации «Екатеринбургский еврейский общинный центр «Синагога» на частичную оплату мультимедийного оборудования для проведения общественных мероприятий	100,00
11. Оказание помощи нуждающимся малообеспеченным гражданам	1 254,00
12. Помощь НП «Хрустальная Турандот» на реализацию проекта «Общественно-религиозный концерт-акция «День Творца»	250,00
13. Приобретение и передача подарков в детские организации и нуждающиеся семьи с детьми к празднику Ханука	63,79
14. Осуществление проекта «Лекторий на Гранатном»	223,55
Итого:	21 012,79

По строке 6313 «иные мероприятия» отражены следующие расходы, произведенные в связи с реализацией благотворительных программ:

Статьи расходов	(тыс. руб.)	
	2018 год	2019 год
1. Расходы, связанные с оплатой труда специалиста по реализации благотворительных программ	1 119,57	1 242,41
2. Расходы на командировки, связанные с реализацией благотворительных программ	7,22	17,93
3. Стоимость рекламных и раздаточных материалов	53,18	26,31
4. Стоимость переданных в общины и нуждающимся гражданам подарков, продуктов питания, предметов и книг религиозного содержания в рамках благотворительных программ	644,84	165,15
5. Стоимость иных услуг, в т.ч. консультационных, оказанных фонду при реализации благотворительных программ	200,00	-
Итого:	2 024,81	1 451,80

По строке 6326 «прочие» в расходах на содержание аппарата управления отражены следующие расходы:

Статьи расходов	(тыс. руб.)	
	2018 год	2019 год
1. Канцелярские товары, малоценные ОС, расходные материалы	49,90	29,61
2. Услуги связи, интернет	102,02	103,40
3. Расходы на добровольное медицинское страхование работников	81,92	78,47
4. Подписка, расходы на ЭДО	27,04	23,17
5. Прочие (СОУТ, поддержка сайта, доставка)	20,77	21,01
Итого:	281,65	255,66

По строке 6350 «Прочие» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2019
1. Переоценка денежных средств на валютном счете	-	4,82
3. Расходы на аудит	180,00	180,00
5. Банковское обслуживание	115,56	131,58
6. Комиссии ООО «Яндекс-деньги»	11,11	70,68
4. Прочие (оценка условий труда, перевод, реклама в интернете)	-	38,15
Итого:	306,67	425,23

6. Связанные стороны

Аффилированными лицами Фонда являются:

Члены Совета Фонда:

- Коган Хаим Иосеф Элиягу;
- Коган Исаак Абрамович;
- Воловик Игорь Валерьевич.

Единоличный исполнительный орган Фонда:

- Воловик Игорь Валерьевич – Президент Фонда (с 09.04.2018 г. по 31.12.2019 г.)

В отчетном периоде проводились сделки со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций тыс.руб.
1. Коган Хаим Иосеф Элиягу	Член Совета фонда	операции не осуществлялись	-
2. Коган Исаак Абрамович	Член Совета фонда	операции не осуществлялись	-
3. Воловик Игорь Валерьевич	Член Совета фонда, единоличный исполнительный орган	вознаграждение по трудовому договору	1 189,42

7. События после отчетной даты, чрезвычайные факты, имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности

В течение отчетного периода у Фонда отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы негативно повлиять на финансовое состояние Фонда.

Активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошел факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда – 28.01.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о выходе из состава учредителей БФ «Шмини» ООО «Восьмой уровень».

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать

отрицательное влияние на бизнес-процессы благотворительных организаций и, как следствие, на деятельность Фонда. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда и текущих планах.

Президент
Благотворительного фонда «ШМИНИ»
26 августа 2020 года



Воловик И.В.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»

«05» марта 2020 г.

№ 3060-Ю/20

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Интеркон-Аудит" в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Интеркон-Аудит"

полное наименование аудиторской организации

регион г. Москва, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1127746067118, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 04 марта 2020 г. за основным регистрационным номером:

1	2	0	0	6	0	8	2	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Сведения о членстве в СРО аудиторов и аудиторских организаций до вступления в члены СРО ААС:

Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов»
ОРНЗ 11603036553, период членства с 25.08.2016 г. по 17.02.2020 г.



Генеральный директор СРО ААС

(подпись)

О.А. Носова