

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА
«ЦЕНТР СЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»

ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА И
31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	7
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	8
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА	9
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	10
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПОДОТЧЕТНЫМ ДЕНЕЖНЫМ СРЕДСТВАМ, ВЫДАННЫМ СОТРУДНИКАМ	13
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	14
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В БАНКЕ	15
6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА.....	16
7. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ	16
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СОЦИАЛЬНЫМ НАЛОГАМ И НАЛОГУ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ	17
9. ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ЖЕРТВОВАТЕЛЕЙ	18
10. РАСХОДОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЕ ЦЕЛИ ФОНДА	19
11. ВЛИЯНИЕ ПРОЧИХ ОПЕРАЦИЙ В УСТАВНЫХ ЦЕЛЯХ ФОНДА	20
12. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	20
ПИСЬМО МЕНЕДЖМЕНТУ	24
АУДИТОРСКИЙ АТТЕСТАТ СПЕЦИАЛИСТА.....	27
АУДИТОРСКИЙ АТТЕСТАТ СПЕЦИАЛИСТА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)	28
МЕЖДУНАРОДНАЯ КВАЛИФИКАЦИЯ АУДИТОРА	29
МЕЖДУНАРОДНАЯ КВАЛИФИКАЦИЯ АУДИТОРА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)	30



Международный аудит в России

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям Благотворительного фонда «Центр
святителя Василия Великого
Исполнительной дирекции Фонда
Попечительскому Совету Фонда
Членам Правления Фонда

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Центр святителя Василия Великого» (далее – Фонд), состоящей из отчетов о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчетов об изменении капитала за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, пояснений к отчету о финансовом положении и отчету о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, включая основные положения учетной политики, представленных на страницах 12 – 23 (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Благотворительного фонда «Центр святителя Василия Великого» по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за годы, закончившиеся на указанные даты, 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 согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности настоящего заключения. Мы являемся

независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 Членов Правления Фонда за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Члены правления Фонда, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Членами Правления Фонда, 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 составлено аудиторское заключение

Сергей Модеров, FCCA, к.э.н.



(Директор ООО «АйЭфЭрЭс Аудит», квалификационный аттестат № 009844, квалификационный аттестат № 02-000165, ОРНЗ 21606082301)

Санкт-Петербург, Российская Федерация
11 мая 2022 года

Аудлируемое лицо:

Благотворительный фонд «Центр святителя Василия Великого»

Свидетельство о государственной регистрации 78№ 000561783 от 01 апреля 2004 года, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Василеостровскому району С-Петербурга.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 01 мая 2006 года, Управлением Федеральной налоговой службы по С-Петербургу, ОГРН № 1047800020542.

ЕГРЮЛ 2207800848352 от 12.20.2020

ИНН 7801262480 КПП 780101001

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 199034, г. Санкт-Петербург, 16-я линия Васильевского Острова, д. 1/33, пом. 12Н.

Аудитор:

ООО «АйЭфЭрЭс Аудит»

Место нахождения Фонда: 198328, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Зорге 3-8;

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1147847041198 выдано 06.02.2014г.

Свидетельство о государственной регистрации от 06.02.2014г.

Общество с ограниченной ответственностью «АйЭфЭрЭс Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Аудиторов «Содружество» (ОРНЗ 11706125523)

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

(в российских рублях)

Примечание	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
Оборотные активы			
Дебиторская задолженность по подотчетным денежным средствам, выданным сотрудникам	4 432	3 096	560 594
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 556	547	55 738
Денежные средства в банке	10 453 201	14 513 963	2 845 670
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого активы	10 459 189	14 517 606	3 462 002
Капитал			
Собственный капитал Благотворительного Фонда / (дебиторская задолженность жертвователей по программам Фонда) - превышение / (недостаток) поступлений на благотворительные цели над расходами на благотворительные цели /	10 249 189	14 392 593	2 698 943
	10 249 189	14 392 593	2 698 943
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность по кредитам и займам	210 000	125 000	762 752
Кредиторская задолженность по социальным налогам и налогу на доходы физических лиц	-	12	307
Кредиторская задолженность по заработной плате сотрудникам	-	1	-
Итого обязательства и капитал	210 000	125 013	763 059
	10 459 189	14 517 606	3 462 002



[Signature] / Никитина Ю.В. /
[Signature] / Авилова И.Б. /

Исполнительный директор
Главный бухгалтер
«11» мая 2022 г.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за периоды, окончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года**

(в российских рублях)

Примечание	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года
9	17 635 995	26 443 092
10	(21 774 054)	(14 710 935)
	(4 138 059)	11 732 157

Поступление денежных средств от Жертвователей

Расходование денежных средств на благотворительные цели фонда

Итого экономия / (перерасход) денежных средств за период

Капитал фонда - дебиторская задолженность к получению от Жертвователей Фонда / (кредиторская задолженность по выполнению расходов по программам Фонда) - на начало периода
(Экономия) / перерасход денежных средств за период
Влияние прочих операций в уставных целях Фонда

Капитал фонда - дебиторская задолженность к получению от Жертвователей Фонда / (кредиторская задолженность по выполнению расходов по программам Фонда) - на конец периода

Жертвователей Фонда / (кредиторская задолженность по выполнению расходов по программам Фонда) - на конец периода

 / Никитина Ю.В. /

 / Авилова И.Б. /

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«11» мая 2022 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА
за периоды, окончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

	Сэкономленные средства - превышение средств по программам над текущими расходами по программам Фонда / (перерасход средств Фондом над выделенными Жертвователями средствами)	Итого
По состоянию на 31 декабря 2020 года	14 392 593	14 392 593
Результат деятельности Фонда по выполнению программ Фонда - экономия / (перерасход)	(4 138 059)	(4 138 059)
Результат прочих операций и событий	(5 346)	(5 346)
По состоянию на 31 декабря 2021 года	10 249 189	10 249 189

	Сэкономленные средства - превышение средств по программам над текущими расходами по программам Фонда / (перерасход средств Фондом над выделенными Жертвователями средствами)	Итого
По состоянию на 31 декабря 2019 года	2 698 943	2 698 943
Результат деятельности Фонда по выполнению программ Фонда - экономия / (перерасход)	11 732 157	11 732 157
Результат прочих операций и событий	(38 506)	(38 506)
По состоянию на 31 декабря 2020 года	14 392 593	14 392 593

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«11» мая 2022 г.



 / Никитина Ю.В. /

 / Авилова И.Б. /

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Благотворительный фонд «Центр святителя Василия Великого» (далее – Фонд) является некоммерческой организацией, зарегистрированной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Фонд создан на основании решения «Православной местной религиозной организации прихода домовая церковь во имя святой великомученицы Анастасии Узорешительницы и святых благоверных князей Федора, Давида и Константина Ярославских» 22 марта 2004 года. Данные о Фонде внесены в Государственный Реестр 01 апреля 2004 года, ОГРН 1047800020542, ИНН 7801262480.

Фонд находится по адресу 199034, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Васильевский Остров, 16-я линия, дом 1/33, пом. 12-Н.

Фонд является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной деятельностью Фонда является реабилитация несовершеннолетних, находящихся в конфликте с законом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Исполнительным директором Фонда является Госп. Никитина Юлиана Владимировна.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года численность персонала Фонда составляла 31 и 30 человек, соответственно.

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Благотворительный фонд принимает целевые пожертвования от государственных структур Российской Федерации, прочих физических и юридических лиц, находящихся в Российской Федерации, а также иностранных организаций, для выполнения социальных программ, связанных с социальной адаптацией несовершеннолетних, имеющих проблемы с законом, в том числе для организации социальной гостиницы, осуществления патронажа над несовершеннолетними, социальной адаптации, организации поездок несовершеннолетних.

Фонд не имеет уставного (акционерного) капитала, и осуществляет свою некоммерческую деятельность только на основании принятия пожертвований от Жертвователей (доноров). Фонд не осуществляет коммерческую деятельность.

Капитал Фонда может складываться на определенный момент времени как превышение целевых поступлений от Жертвователей над расходами, которые Фонд успел осуществить по социальным программам до отчетной даты. Капитал фонда может быть и отрицательным, если Фонд потратил денежных средств до отчетной даты больше, чем успел собрать по целевым программам, при условии того, что данные средства, как ожидается, поступят в Фонд. Несмотря на то, что такой отрицательный капитал имеет также и свойства дебиторской задолженности жертвователей, Менеджмент все-таки отражает данные суммы в составе отрицательного капитала, так как обычно на отчетную дату у Фонда отсутствует юридическое право требовать получения данных целевых средств от жертвователей.

Кассовые разрывы финансируются Фондом за счет займов у физических и юридических лиц и кредитов банков.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31
декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

В Отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе Фонда отражаются поступления по кассовому методу и методу начисления (в большинстве случаев в рамках года результаты обоих методов совпадают) от Жертвователей Фонда на социальные программы, а также расходование денежных средств на данные программы.

Несходимость расходов и доходов денежных средств может иметь место в случаях, когда текущую деятельность осуществлять необходимо (например, выплачивать заработную плату сотрудникам), а денежные средства от Жертвователей на это еще не поступили. Соответствующие несходимости отражаются в составе прочих операций и событий в отчете о прочем совокупном доходе и отчете об изменении капитала.

Менеджмент выделяет несколько сегментов деятельности Фонда – на основании источников поступлений целевых денежных средств, которыми являются поступления от Государственных структур Российской Федерации, поступления от российских физических и юридических лиц, поступления от иностранных юридических лиц. Менеджмент ведет учет расходования денежных средств отдельно по Жертвователям и по указанным выше сегментам.

В связи со статусом некоммерческой организации и спецификой деятельности Благотворительный фонд «Центр святителя Василия Великого» не обязан представлять полный и всеобъемлющий комплект финансовой отчетности. Соответственно, представленная финансовая отчетность подготовлена Менеджментом на основании подходов применения ее для целей управления, планирования и анализа.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПОДОТЧЕТНЫМ ДЕНЕЖНЫМ СРЕДСТВАМ, ВЫДАННЫМ СОТРУДНИКАМ

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, дебиторская задолженность по подотчетным денежным средствам, выданным сотрудникам была представлена подотчетными суммами, выданными Исполнительному директору Никитиной Ю.В.:

По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
4 432	3 096	560 594
4 432	3 096	560 594

Денежные средства, выданные
под отчет Никитиной Ю.В.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, дебиторская задолженность по налогам и сборам Фонда была представлена следующими суммами:

	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность по взносам в фонд социального страхования	10	-	-
Дебиторская задолженность по взносам в Пенсионный фонд	1 000	-	55 738
Дебиторская задолженность по взносам в фонд медицинского страхования	-	-	-
Дебиторская задолженность по подоходному налогу с физических лиц	546	547	-
	1 556	547	55 738

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
 (в российских рублях)

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В БАНКЕ

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, денежные средства Фонда были размещены в следующих банках:

	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
ЗАО "Туробанк"	-	-	-
ОАО "Банк Санкт-Петербург"	95 756	75 533	9 732
ПАО "Северо-Западный Банк Сбербанка России" (целевой счет по Президентской Программе)	1 640	585 975	2 837
ПАО "Северо-Западный Банк Сбербанка России"	9 679 775	13 852 455	2 625 654
ПАО "Банк Русский Стандарт"	676 030	-	-
Эквиваленты денежных средств - денежные средства в пути	-	-	207 447
	10 453 201	14 513 963	2 845 671

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, собственный капитал Благотворительного фонда, представлял либо дебиторскую задолженность Фонду со стороны Жертвователей по расходам, уже осуществлённым фондом, но денежные средства по которым не поступили (отрицательное значение), либо кредиторскую задолженность по денежным средствам, поступившим в фонд на целевые программы, но еще не потраченных на отчетную дату (положительное значение).

7. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, краткосрочная кредиторская задолженность фонда по кредитам и займам причиталась следующим займодавцам:

	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
Займ от Никитиной Ю.В.		210 000	737 752
Займ от Авиловой И.Б.			25 000
Займ от Щелкановой С.В.		-	-
Займ от ООО "Терминал"		-	-
		210 000	762 752

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, займы, полученные Фондом, были получены в основном на условиях нулевой процентной ставки.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

**8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СОЦИАЛЬНЫМ НАЛОГАМ И НАЛОГУ НА ДОХОДЫ
ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, кредиторская задолженность по налогам
состояла из следующего:

	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность по взносам в фонд социального страхования	10	-	-
Дебиторская задолженность по взносам в Пенсионный фонд	1 000	-	55 738
Дебиторская задолженность по взносам в Фонд медицинского страхования	-	-	-
Дебиторская задолженность по подходному налогу с физических лиц	546	547	-
	1 556	547	55 738

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

**9. ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ
ЖЕРТВОВАТЕЛЕЙ**

В течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, Фонд получал целевые денежные средства от следующих Жертвователей:

	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года
Государственные средства, получаемые от Комитета по молодежной политике Санкт-Петербурга	3 056 547	5 375 021
Прочие частные пожертвователи, находящиеся на территории Российской Федерации	2 825 728	2 269 422
Государственные средства, получаемые в качестве субсидии из Федерального Бюджета Российской Федерации (Фонд Президентских грантов)	2 772 673	3 099 074
Государственные средства, получаемые от Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга	2 485 359	1 739 704
Intelligane Labs (Jet Brains)	1 400 000	1 200 000
Общество "BBM" ("Вера во втором мире") - Религия и общество на Востоке и Западе" - G2W OEKUMENSCHES FORUM F. GLAUBE, RELIGION U. GESELLSCHAFT (Швейцария)	1 286 534	1 268 652
Фонд "Соработничество" - православная инициатива (ранее - Фонд Серафима Саровского)	891 052	-
Фонд "Нужна Помощь"	879 538	486 906
Поступления от деятельности Кофейни Центра	738 520	-
ООО "Милосердие"	701 316	37 705
Государственные средства, получаемые от противокоронавирусной субсидии	409 344	-
Ю ЭФ СИ Русс	100 000	-
Православный приход храма Успения Пресвятой Богородицы в Матвеевском гор. Москвы	49 990	50 000
Фонд "РИБ"	39 395	10 041
Фонд Владимира Потанина	-	9 696 210
Фонд "Ключ"	-	1 200 000
Фонд "Вместе"	-	10 358
	17 635 995	26 443 092

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31
декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

**10. РАСХОДОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЕ ЦЕЛИ ФОНДА**

В течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020
года, соответственно, Фонд расходовал денежные средства на
благотворительные цели по следующим статьям:

	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года
Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников Фонда	(11 741 100)	(8 045 885)
Социальные взносы по заработной плате несовершеннолетних детей	(2 371 702) (2 295 159)	(1 625 269) (1 160 876)
Расходы на функционирование проекта "Кофейня" Центра	(1 165 035)	(326 864)
Расходы на поездку "Школа странствий"	(900 688)	(120 000)
Жилищно-коммунальные расходы и расходы по аренде помещения	(467 051)	(703 687)
Хозяйственные и канцелярские расходы	(432 051)	-
Банковские расходы	(248 933)	-
Услуги пожарной охраны	(246 230)	(157 539)
Расходы на водоснабжение	(81 674)	(49 907)
Расходы на электричество	(77 959)	(95 908)
Расходы на теплоэнергию	(51 423)	-
Расходы на прачечную	(40 860)	(31 440)
Расходы на связь деятельностью Фонда	(27 376)	(21 220)
бытовую технику	-	(1 574 524)
Расходы по товарам для мастерской	-	(585 788)
Прочие расходы	-	(134 779)
Прочие целевые расходы благотворительного Фонда	(617 443) (1 009 369)	(77 249) -
	(21 774 054)	(14 710 935)

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

**11. ВЛИЯНИЕ ПРОЧИХ ОПЕРАЦИЙ В УСТАВНЫХ ЦЕЛЯХ
ФОНДА**

Влияние прочих операций в уставных целях Фонда в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, связано главным образом с перераспределением расходов по периодам, возникающим ввиду того, что расходование средств по программам фактически необходимо осуществлять в течение периодов, иных чем те, в которых поступают денежные средства от Жертвователей.

12. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Менеджмент Группы выделяет сегменты деятельности по видам Жертвователей, предоставляющих денежные средства на уставные цели Фонда. В течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 год и 31 декабря 2020 года, соответственно, Фонд расходовал денежные средства по взносам Государственных органов Российской Федерации, физических и юридических лиц, находящихся на территории Российской Федерации, а также иностранных юридических лиц.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
 (в российских рублях)

12. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Расходование целевых денежных средств, полученных от Государственных органов Российской Федерации в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, осуществлялось по следующим статьям:

	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года
Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников Фонда	(2 776 000)	(6 526 000)	(8 876 000)
Социальные взносы по заработной плате	(561 000)	(1 318 000)	(1 793 000)
Расходы на поездку "Школа странствий"	(252 000)	-	(240 000)
Расходы по оформлению сценических площадок	(180 000)	-	-
Расходы по фото и видеосъемке	(84 000)	-	-
Жилищно-коммунальные расходы и расходы по аренде помещения	-	(420 000)	-
Расходы по приобретению оборудования	-	(305 000)	(133 000)
Расходы по товарам для мастерской	-	(135 000)	(135 000)
Расходы на организацию и проведение фотовыставки	-	-	(360 000)
Расходы на услуги типографии	-	-	(96 000)
Прочие целевые расходы благотворительного Фонда	(16 000)	(127 000)	-
Итого расходы за период по программам Государственных органов Российской Федерации	(3 869 000)	(8 831 000)	(11 633 000)

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
(в российских рублях)

12. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Расходование целевых денежных средств, полученных от прочих жертвователей, находящихся на территории Российской Федерации, в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, осуществлялось по следующим статьям:

	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года
Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников фонда	(8 965 000)	(1 520 000)	(1 183 000)
Расходы на питание волонтеров	(2 295 000)	(914 000)	(153 000)
Социальные взносы по заработной плате	(1 811 000)	(307 000)	(239 000)
Хозяйственные и канцелярские расходы	(428 000)	-	-
Расходы по приобретению оборудования	(411 000)	(281 000)	(600 000)
Расходы на поездку "Школа странствий"	(379 000)	(118 000)	(235 000)
Жилищно-коммунальные расходы и расходы по аренде помещения	(152 000)	(914 000)	(193 000)
Расходы на культурно-просветительские мероприятия	(103 000)	-	-
Расходы на пожарную сигнализацию	(100 000)	-	-
Расходы по товарам для мастерской	(63 000)	-	-
Прочие целевые расходы благотворительного фонда	(1 912 000)	(557 000)	(953 000)
Итого расходов за период по программам прочих жертвователей, находящихся на территории Российской Федерации	(16 619 000)	(4 611 000)	(3 556 000)

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ ВЕЛИКОГО»
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года
 (в российских рублях)

12. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Расходование целевых денежных средств, полученных от международных организаций в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, осуществлено, осуществлялось по следующим статьям:

	За период, закончившийся 31 декабря 2021 года	За период, закончившийся 31 декабря 2020 года	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года
Жилищно-коммунальные расходы и расходы по аренде помещений	(569 000)	(368 000)	(747 000)
Расходы на поездку "Школа странствий"	(236 000)	(263 000)	-
Административные расходы	(206 000)	(202 000)	(85 000)
Расходы на медицинское обслуживание участников программы	(189 000)	-	-
Расходы на пожарную сигнализацию	(86 000)	-	-
Расходы на питание волонтеров	-	(247 000)	(383 000)
Расходы по приобретению оборудования	-	(145 000)	-
Прочие целевые расходы благотворительного фонда	-	(44 000)	-
Расходы на ремонт транспортного средства для выездных мероприятий	-	-	(441 000)
Итого расходов за период по программам международных организаций	(1 286 000)	(1 269 000)	(1 656 000)



Иск. директор
 М.И. Буханова

Заместитель
 М.В. Зинина

Аксенова И.Б.



ПИСЬМО МЕНЕДЖМЕНТУ

Ниже мы представляем замечания и рекомендации Менеджменту, которые возникли в ходе и по результатам нашего аудита Благотворительного фонда «Центр святителя Василия Великого» за периоды, окончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно.

Наше мнение в отношении достоверности финансовой отчетности и ведения бухгалтерского учета в общем и целом положительное, это мнение представлено в аудиторском заключении.

Субсидии и их демонстрация для целей налогообложения

Аудитор согласился с подходом, связанным с тем, что получаемые субсидии необходимо признавать в декларации по Упрощенной системе налогообложения в размере потраченных расходов, в результате чего налог при упрощенной системе налогообложения по данным операциям равен нулю (как в случае обложения на базе доходов за минусом расходов, так и с объектом обложения «доходы»).

**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»**

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

Раскрытие информации по государственным субсидиям

Мы рассмотрели Положение по бухгалтерскому учету 13/2000 "Учет государственной помощи", и удостоверились, что соответствующее ПБУ применяется для коммерческих организаций.

Несмотря на то, что Фонд является некоммерческой организацией, мы рекомендуем раскрывать соответствующую информацию о государственной помощи добровольно по практиками применения данного ПБУ и Фондом.

Переход на специализированный программный продукт

Рекомендуем вести бухгалтерский учет в программном продукте строго методом двойной записи, расширив применение журнально-ордерной формы ведения учета.

Ведение единого счета для учета расчетов с Жертвователями

Жертвователи требуют отчетности по предоставляемым ими целевым суммам. Кроме того, для целей принятия оперативных решений по расходованию денежных средств Менеджменту необходимо учитывать остающиеся лимиты по программам Жертвователей. Рекомендуем использовать единый бухгалтерский счет, например, счет 86, для целей учета целевых поступлений и их расходования.

Общий подход к бухгалтерскому учету

В качестве стандартной технологии и ведения бухгалтерского учета рекомендуем продолжать сводить общие оборотно-сальдовые ведомости Фонда по каждому отчетному периоду. Кроме этого, рекомендуем осуществлять сведение абсолютно всех расходов периода в единый реестр. Рекомендуем также усилить

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

контроль над тем, чтобы во все прочие отчеты Государственным органам, Жертвователям и другим пользователям, входили все расходы, фактические осуществленные Фондом в отчетном периоде, на основании учета этих расходов по методу начисления.

Аудитор



Модеров Сергей Владимирович, FCCA, к.э.н.

(квалификационный аттестат № 02-000165)

Санкт-Петербург

11 мая 2022 года

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

АУДИТОРСКИЙ АТТЕСТАТ СПЕЦИАЛИСТА

**КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ
АТТЕСТАТ АУДИТОРА**

№ 02-000165

Настоящий квалификационный аттестат аудитора выдан

Модерову Сергею Владимировичу

(фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, получившего квалификационный аттестат аудитора, в дательном падеже)

на основании решения саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, принявшей

«Институт Профессиональных Аудиторов»

решение о выдаче квалификационного аттестата аудитора, в родительном падеже)

от « 9 » апреля 2012 г. Протокол № 197 на неограниченный срок.

Руководитель саморегулируемой
организации аудиторов или лицо,
им уполномоченное


(подпись)

Долотенкова Д.К.
(расшифровка подписи)



БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

**АУДИТОРСКИЙ АТТЕСТАТ СПЕЦИАЛИСТА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ
АТТЕСТАТ АУДИТОРА**

№ К 009844

В соответствии с ПРИКАЗОМ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ
(исполнение уполномоченного органа об аттестации аудитора)

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

от „ 30 “ декабря 2003 г. № 448

МОДЕРОВУ СЕРГЕЮ ВЛАДИМИРОВИЧУ
(фамилия, имя, отчество аудитора в родительном падеже)

ИНН 780714203077
(идентификационный номер налогоплательщика)

предоставляется право осуществления аудиторской деятельности в области

ОБЩЕГО АУДИТА
(наименование вида квалификационного аттестата аудитора)

с „ 30 “ декабря 20 03 г. на неограниченный срок.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)



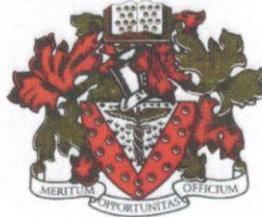
© Московская типография Гошина. 2002.

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

МЕЖДУНАРОДНАЯ КВАЛИФИКАЦИЯ АУДИТОРА



Member

This is to certify that

Sergey Moderov

was admitted a Member of the Association
on 30 September 2008

Given under the Seal of the Association
on 22 November 2008

President

Deputy President

Secretary



Association of Chartered Certified Accountants

0980235

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
ACCA retains the right to demand the return of this certificate at any time and without giving reason.

00859614

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ЦЕНТР СВЯТИТЕЛЯ ВАСИЛИЯ
ВЕЛИКОГО»

Аудит финансовой отчетности

за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года

**МЕЖДУНАРОДНАЯ КВАЛИФИКАЦИЯ АУДИТОРА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**



Fellow

This is to certify that

Sergey Moderov

was admitted a fellow of the Association
on 30 September 2013

Given under the Seal of the Association
on 23 November 2013



Handwritten signature of Martin Ford in black ink.

President

Handwritten signature of Anthony Henderson in black ink.

Deputy President

Handwritten signature of M. J. Bevil in black ink.

Secretary

ACCA

Association of Chartered Certified Accountants

0980235

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
ACCA reserves the right to demand the return of this certificate at any time and without giving notice.

1013418

Прочітано,
прономеровано
30 (тридцять) листів

[Signature]

Модіров С.В.