

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА «КОВЧЕГ»
ЗА 2023 ГОД**

**г. Екатеринбург
2024 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Попечительского Совета Благотворительного фонда «Ковчег»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Ковчег» (ОГРН 1126600001065, РФ, 622005, Свердловская обл., г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, 32), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «Ковчег» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение за 2023 год, финансовые результаты деятельности за 2023 год и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Тимофеева Елена Богдановна
Директор ООО «Урал-Финанс-Аудит»
(ОРНЗ 22006123830)



Иванченко Светлана Дмитриевна,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
независимого аудитора
(ОРНЗ 22006098630)

Аудиторская организация: ООО «Урал-Финанс-Аудит», ОГРН 1026605764350, место нахождения: 620062, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, д. 76, пом. 59.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006114028 от 23 марта 2020 г.

29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация **Благотворительный фонд "Ковчег"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды / **организаций**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

622005, Свердловская обл, городской округ город Нижний Тагил, Metallургов ул, дом № 32

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "УРАЛ-ФИНАНС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

12340072

6623996398

88.10

70401

50

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	57
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	23	1	184
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 854	1 614	1 992
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 877	1 615	2 232
	БАЛАНС	1600	1 877	1 615	2 232

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
п.5	Целевые средства	1350	1 760	1 486	2 194
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 760	1 486	2 194
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 760	1 486	2 194
	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	-	-	-
п.7	Кредиторская задолженность	1520	71	85	39
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.4	Оценочные обязательства	1540	46	44	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	117	129	39
	БАЛАНС	1700	1 877	1 615	2 232

Руководитель

(подпись)

Шабалин Олег Викторович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Благотворительный фонд "Ковчег"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/ организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2023	12	31
О	12340072		
Н	6623996398		
о	88.10		
2			
	70401	50	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 486	2 194
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	1 935
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	12 390	3 491
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
п.5	Всего поступило средств	6200	12 390	5 425
п.5	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 934)	(4 361)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(10 934)	(4 361)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
п.5	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 089)	(958)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(950)	(865)
	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	(139)	(93)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(92)	(814)
	Всего использовано средств	6300	(12 115)	(6 133)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 760	1 486

Руководитель

Шабалин Олег Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Благотворительный фонд "Ковчег"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/ организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710005		
н)	31	12	2023
О	12340072		
Н	6623996398		
о	88.10		
2			
	70401	50	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 790	3 193
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	-	-
прочие поступления	4119	1 790	3 193
Платежи - всего	4120	(1 550)	(3 571)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(409)	(2 169)
в связи с оплатой труда работников	4122	(981)	(613)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(160)	(789)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	240	(378)
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	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	240	(378)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 614	1 992
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 854	1 614
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Шабалин Олег Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Благотворительного фонда «Ковчег»
за 2023 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование - Благотворительный фонд «Ковчег». Сокращенное – БФ «Ковчег».

Юридический и фактический адрес: 620005, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, д.32.

Дата государственной регистрации: 31.07.2012 г.

ОГРН: 1126600003859 ИНН: 6623996398 КПП: 662301001

Численность работающих в Фонде на конец 2023 года составила 3 человека и на конец 2022 года составила 4 человек.

Обязательный аудит БФ «Ковчег» проводится аудиторской организацией – ООО «Урал-Финанс-Аудит», ИНН 6674102948, КПП 667001001 членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС), ОРНЗ 12006114028, находящейся по адресу: 620062, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, д.76, пом.59.

Полномочия единоличного исполнительного органа в Фонде, руководство его текущей деятельностью осуществляет Директор Шабалин Олег Викторович, действующий на основании Устава (регистрация новой редакции 03.11.2017 г.), назначенный на эту должность Протоколом №8 заседания Правления фонда от 09.09.2013 г., продление полномочий Протоколом решение №1/2017 единственного учредителя от 04.11.2017 г., продление полномочий Протоколом решение №1/2022 единственного учредителя от 04.11.2022 г.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется директором – Шабалиным Олегом Викторовичем.

Учредители фонда являются высшим органом управления Фонда.

Надзор и контроль над деятельностью БФ «Ковчег» осуществляет Попечительский Совет.

Связанными сторонами являются Директор Шабалин Олег Викторович (ИНН 662318603168, 14.04.1979 г.р.), учредители фонда:

Ощепков Александр Андреевич (ИНН 662331027410);

Шабалин Олег Викторович (ИНН 662318603168).

и члены Попечительского Совета:

Камышова Татьяна Панфиловна;

Киченко Александр Николаевич;

Гайсин Ринат Ахнафович;

2. Информация об операциях со связанными сторонами

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам не осуществлялась в 2023 и 2022 гг.

Операции закупок у связанных сторон не проводилась.

Расчеты со связанными сторонами не производились, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, списания дебиторской задолженности в 2023 г. и 2022 г. не было.

3. Основной управленческий персонал в 2023 году - 1 человек.

Выплаты основному управленческому персоналу (руб.):

	Заработная плата	Отпускные	Премия	Итого начислено выплат	Удержано НДФЛ	Начислено страховых взносов

Основной управленческий персонал	103 175,37	8 879,08	0,00	112 054,45	13 989	33 616,34
----------------------------------	------------	----------	------	------------	--------	-----------

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились и не предусмотрены.

Уставная деятельность БФ «Ковчег» является основной и соответствует целям создания Фонда.

Основным видом деятельности Фонда являются:

- социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;
- оказание помощи социально уязвимым категориям населения, которые по не зависящим от них обстоятельствам не могут самостоятельно добиться повышения своего подушного дохода;
- оказание помощи некоммерческим организациям и социально значимым проектам;
- оказание помощи людям, попавшим в тяжелое материальное положение;
- оказание помощи малоимущим, многодетным и не полным семьям;
- социальная реабилитация детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей;
- оказание помощи пенсионерам лекарствами;
- оказание помощи семьям, пострадавшим от пожара;
- оказание помощи государственным учреждениям социального обслуживания населения;
- оказание помощи семьям с детьми, состоящими на учете в паллиативном отделении;
- оказание помощи семьям с детьми-инвалидами.

В 2022 и 2023 году Фонд не осуществлял предпринимательскую деятельность:

Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Налоговый учет осуществляется в Фонде в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения в 2023 году являются доходы.

4. Сведения о бухгалтерской отчетности Фонда.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный год.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

По окончании отчетного периода, согласно принципу существенности, в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода начислен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 46,4 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы – 9,8 тыс. руб.), на 31.12.2022 г.- в сумме 44,2 тыс. руб. (в т. ч. страх. взносы - 10,2 тыс. руб.).

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По результату инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не начислялся.

В соответствии со ст.14 Федерального закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о целевом использовании средств,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

5. Целевое финансирование.

Фонд за 2023 год получил **1 790 114** рублей добровольных пожертвований от физических и юридических лиц путем внесения наличных средств и безналичного перечисления на расчетный счет Фонда и **10 599 888** руб. безвозмездная передача вещей. Общая сумма финансирования за 2023 год составила **12 390 002** руб. что соответствует стр. 6200 отчета о целевом использовании средств на конец отчетного года.

Административно-хозяйственные расходы Фонда (банковские услуги, заработная плата, взносы, создание и продвижение сайта, канцтовары, почтовые услуги, оргтехника, программы) составили **1 089 092** рубль, из них **950 391** рубля заработная плата и взносы сотрудников, которые были заняты в реализации благотворительных программ, что соответствует стр. 6320 отчета о целевом использовании средств на конец отчетного года.

За 2023 год с вещевого склада гуманитарного центра выдано **16 685** единиц новой одежды от компании Gloria jeans, что в денежном эквиваленте составило **10 599 888** руб. Ежемесячно от 35 до 150 семей одеваются на складе.

Добровольные пожертвования от физических лиц в размере **138 358** рублей были использованы для проведения Православного слета трезвости и здоровья «Сретение — 2023». Цель мероприятия — создание условий для объединения единомышленников по здоровому и трезвому образу жизни, семей, представителей взрослых и детских общественных организаций, педагогов в деятельном утверждении базовых национальных ценностей: трезвения, служения, просвещения.

Добровольные пожертвования от физических лиц в размере **42 883** рублей были использованы на покупку специального питания для малышей, которые родились с различными диагнозами. Сбор производился на площадке <https://dobro.mail.ru/projects/spetsializirovannoe-detskoe-pitanie-dlya-novorozhdennyih-podopechnyih/>.

Добровольные пожертвования от физических лиц в размере **10 353** рублей были использованы на покупку окна для подопечного фонда. Сбор производился на площадке https://nuzhnapomosh.ru/funds/kovcheg_1126600003859/

Денежные средства в размере **142 394** рубль были использованы на реализацию проекта «Приют для мам в беде», а именно на приобретение строительных материалов и услуг для проведения ремонта кризисного приюта «Ты не одна». Сбор производился на площадке <https://dobro.mail.ru/funds/6654/projects/4005/>

Общая сумма расходов на социальную и благотворительную помощь за 2023 год составила **10 933 876** руб. что соответствует стр. 6310 отчета о целевом использовании средств на конец отчетного года

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 года составил **1 853 685** рубль, которые планируется потратить на реализацию благотворительных программ.

Остаток средств целевого финансирования, оставшийся на 31.12.2023 г и предназначенный для использования в 2024 г. составил **1 759 509** рубль, что соответствует стр.1350 баланса на конец отчетного года.

Фонд за 2022 год получил **5 425 383,83** рублей целевого финансирования. Расходы на целевые мероприятия в сумме **4 360 934,66** руб. были направлены на социальная и благотворительная помощь, в том числе на следующие мероприятия: Денежные средства в размере **195 784** рублей были использованы на реализацию программы «Забота о семье». Денежные средства в размере **205 076** рублей были использованы на покупку канцелярских

принадлежностей к школе для детей из нуждающихся семей по проекту РОО «Милосердие» «Добрый портфель 2022». Денежные средства в размере 16 305 рублей, собранные по акции «Собрался в школу? Помоги другому!», были направлены на приобретение канцелярских наборов для школьников подопечных семей фонда. Денежные средства в размере 961 800 рублей были использованы на приобретение 204 продуктовых наборов. Денежные средства в размере 116 722 рубля были использованы на реализацию проекта «Приют для мам в беде», а именно на приобретение строительных материалов и услуг для проведения ремонта кризисного приюта «Ты не одна». Добровольные пожертвования от физических и юридических лиц в размере 746 407 рублей были пожертвованы Православной Религиозной Организации Отдел по Церковной Благотворительности и Социальному Служению Русской Православной Церкви (Московского Патриархата) на «Помощь беженцам и пострадавшим мирным жителям». Денежные средства в размере 550 000 рублей были использованы на уставную деятельность. Денежные средства направлены на развитие проекта по кормлению бездомных и малообеспеченных людей. За 2022 год с вещевого склада гуманитарного центра выдано 9 629 единиц новой одежды от компании Gloria jeans, что в денежном эквиваленте составило 2 227 824 руб.

Административно-хозяйственные расходы Фонда (банковские услуги, заработная плата, взносы, создание и продвижение сайта, канцтовары, почтовые услуги, оргтехника, программы) составили 958304,48 рублей, из них 810 542 рубля заработная плата и взносы сотрудников, которые были заняты в реализации благотворительных программ.

Остаток средств целевого финансирования, оставшийся на 31.12.2022 г и предназначенный для использования в 2023 г. составил 1 485 725 рубля.

6. Информация об имуществе Фонда.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно ПБУ 6/01, стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная)

(тыс.руб.)		
Дебиторская задолженность:	2023 год	2022 год
Расчеты с поставщиками	23	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам	-	1
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расчеты с сотрудниками по займам	-	-
Прочая	-	-
ИТОГО строка баланса 1230	23	1

Расшифровка Дебиторской задолженности в разрезе поставщиков и подрядчиков:

60.02, Расчеты по авансам выданным	Сумма, руб.
АО "НТЭСК"	544,57
Водоканал-НТ ООО	138,73
ИНТЕРНЕТ-РЕШЕНИЯ ООО	21 874,83
РЕКЛАМНЫЙ АГРЕГАТОР ООО	0,43
СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР ООО	410,00
Итого	22 968,56

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная)

(тыс. руб.)			
Кредиторская задолженность:		2023 год	2022 год
Расчеты с поставщиками		28,6	19,5
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		21,0	14,4
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам		21,2	51,3
ИТОГО строка баланса 1520		71	85

Расшифровка Кредиторской задолженности в разрезе поставщиков и подрядчиков:
(руб.)

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 630,46
ТАГИЛ СТРОЙ ООО УК	5 717,08
ТАГИЛТЕПЛОСБЫТ ООО	22 913,38

Расшифровка Кредиторской задолженности в разрезе с бюджетными и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам:
(руб.)

69.09, Страховые взносы по единому тарифу	21 178,33
Налог (взносы): начислено / уплачено	17 941,28
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	116,05
Налог (взносы): начислено / уплачено	116,05
68.01.1, НДФЛ, исчисленный налоговым агентом	3 121,00
Налог (взносы): начислено / уплачено	3 121,00

8. Прочая информация.

К Фонду в 2023 году судебные иски не предъявлялись. Утверждение годовой отчетности за 2023 год запланировано на апрель 2024 года. По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Фонд подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение Фонда. Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам. Руководство Фонда контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения деятельности Фонда. Директор и Учредители Фонда анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

В отношении дебиторской задолженности Фонд управляет кредитным риском, в том числе

разработаны процедуры, направленные на то, чтобы авансы выдавались надежным поставщикам, осуществляются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Фонда своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Фонд полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, если такая необходимость возникнет.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в Фонде отсутствуют в связи с отсутствием валютных операций.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фонд внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам. Налоговые риски оцениваются Фондом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести

к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Фонда. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационные риски

Руководство Фонда считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Фондом как несущественные.

10. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется в рамках п.1 ст.19 Федерального закона №402-ФЗ, Ответственное лицо за организацию и функционирование СВК - директор.

Система внутреннего контроля создана в целях составления достоверной, полной, объективной и своевременной бухгалтерской и иной отчетности. Все финансово-хозяйственные операции утверждены уполномоченными лицами. Основными процедурами внутреннего контроля являются: выявление и оценка рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность Фонда; использование адекватных способов учета событий и операций; проверку сохранности имущества и документации; организацию системы сбора, обработки и передачи информации.

В Фонде действуют следующие принципы внутреннего контроля:

- система документооборота в соответствии с Графиком документооборота;
- ежеквартальное подписание актов сверок с контрагентами;
- инвентаризация первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;
- проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств;
- соблюдение нормативных правовых актов.

Директор БФ "Ковчег"

О.В. Шабалин

Дата 22..03.2024 г.

М.П.

