

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Учредителям  
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ  
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ОБЩЕСТВЕННОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ - РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ  
"ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ - SOS"**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ - РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ "ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ - SOS" (ОГРН 1027739550992,117292, Москва, ул. Кедрова, дом. 5, корп.1) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2019 год и отчета о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ - РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ "ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ - SOS" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год 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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства аудируемого лица 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.

### **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 руководством 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.

**Генеральный директор ООО «Имидж-  
Контакт Аудит»**



**А. А. Лизунов**

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит»

ОГРН 1087746812614.

105005, г. Москва, Посланников пер., д. 5, стр. 4.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
(СРО ААС). ОГРНЗ 12006065801.

30 сентября 2020 года.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	
по ОКПО	40170410			
ИНН	7702026034			
по ОКВЭД 2	94.99			
по ОКОПФ / ОКФС	20200	16		
по ОКЕИ	384			

Организация МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ - РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ "ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ - SOS"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общественные организации / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 117292, Москва г, Кедрова ул, д. № 5, корп. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	492	695	664
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 992	7 873	7 472
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 484	8 568	8 136
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	178	3	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	39 007	26 126	27 659
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	348 246	298 383	165 065
	Прочие оборотные активы	1260	20	-	-
	Итого по разделу II	1200	387 451	324 512	192 724
	<b>БАЛАНС</b>	1600	396 935	333 080	200 860

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	361 924	298 893	180 000
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 484	8 568	7 953
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	371 408	307 461	187 953
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	22 405	25 619	12 907
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 122	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 527	25 619	12 907
	<b>БАЛАНС</b>	1700	396 935	333 080	200 860

Руководитель

Слабжанин Николай  
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
40170410		
7702026034		
94.99		
20200	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ - РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ "ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ - SOS"

ИНН

по

ОКВЭД 2

Деятельность прочих общественных организаций, не  
включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Общественные организации / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	-	-	7 953	-	-	7 953
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	615	-	-	615
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	615	X	-	615
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	-	-	8 568	-	-	8 568
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	916	-	-	916
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	916	X	-	916
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	-	-	9 484	-	-	9 484

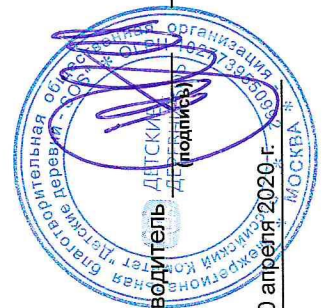
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				На 31 декабря 2018 г.
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	371 408	307 461	187 953



**Слабжанин Николай Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2020 г.

МЕ РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
– РОССИЙСКИЙ КОМИТЕТ  
«ДЕТСКИЕ ДЕРЕВНИ – SOS»

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2019 ГОД.

30 апреля 2020г.

## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2019 год

### ПК «Детские деревни - SOS»

Данное Пояснение к бухгалтерской отчетности является частью годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1. Сведения об организации. Краткая характеристика ПК «Детские деревни - SOS» и основные направления деятельности

Межрегиональная благотворительная общественная организация – Российский комитет «Детские деревни - SOS», сокращенное название ПК «Детские деревни - SOS», утверждена и действует в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 12 января 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и законодательством Российской Федерации.

Деятельность ПК «Детские деревни - SOS» осуществляется на основании Устава, утвержденного учредительным общим собранием.

**Юридический адрес ПК «Детские деревни - SOS»:** 117292, г. Москва, ул. Кедрова, д.5, корпус.1.

**Адрес местонахождения ПК «Детские деревни - SOS»:** 117292, г. Москва, ул. Кедрова, д.5, корпус 1, офис 5

**Дата государственной регистрации ПК «Детские деревни - SOS» и регистрационный номер:**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027739550992 от 30.06.1999 года. ПК «Детские деревни - SOS» зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве, дата 30.06.1999 года, серия свидетельства о несении записи в ЕГРЮЛ серия 77, номер 005374571. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 77 № 015098633 от 05.08.2013г. Запись о некоммерческой организации внесена Комитетом общественных связей города Москвы в реестр благотворительных организаций города Москвы, регистрационный номер 08-0093/08-0027 от 24.11.2008 года.

- среднегодовая численность работающих за отчетный период – 39 человек;

- состав членов исполнительных и контрольных органов:

Президент Российского Комитета – Баранников Михаил Николаевич  
Исполнительный директор (национальный директор) – Слабжанин Николай Юрьевич  
- сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

Бранцева Галина Евгеньевна  
Дармодехин Сергей Владимирович  
Краснухина Инна Александровна  
Пятин Владимир Алексеевич  
Алексеева Магда Иосифовна  
Беляков Вячеслав Викторович  
Головань Алексей Иванович

Межрегиональная благотворительная общественная организация - Российский комитет «Детские деревни SOS»  
Россия, 117292, г. Москва  
ул. Кедрова, д. 5, стр. 1, офис 5  
тел/факс: +7 (495) 718 9918, (499) 125 7622  
e-mail: info@sos-dd.org  
www.sos-dd.ru

Каждому ребенку - любящий дом

- сведения об аудиторе – ООО «Имидж-Контакт Аудит»

**В 2019г. РК «Детские деревни - SOS» осуществлял следующие виды деятельности:**

- финансировал эксплуатацию детских деревень - SOS и социальных проектов;
- привлекал добровольные пожертвования и другие средства от физических и юридических лиц для реализации социальных проектов, ремонта и содержания детских деревень - SOS;
- финансировал, координировал, контролировал работу организаций в качестве учредителя;
- содействовал обучению и повышению квалификации педагогического персонала, а также организовал и проводил семинары для обмена педагогическим и организационным опытом из практики работы детских деревень;
- содействовал проведению консультаций по вопросам здорового образа жизни и социальной адаптации в обществе для семей, молодежи и подростков;
- организовывал и проводил благотворительные акции и иные мероприятия на территории России, все средства от которых направлял на поддержку детских деревень SOS;

**Содержание учетной политики. Информация об отдельных активах и обязательствах.**

**Организация учетного процесса.**

Учетная политика утверждена приказом № 27123-ОД от 27.12.2019 г.

Бухгалтерский учет РК «Детские деревни - SOS» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
- Постановление Правительства РФ от 15.04.2006г. № 212 «О мерах по реализации отдельных положений федеральных законов, регулирующих деятельность некоммерческих организаций»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.1998г. № 34Н
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94Н
- Другими нормативными документами и методическими указаниями, и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последних изменений и дополнений к ним.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с учетом своевременности, рациональности и приоритета содержания над формой (согласно п. 6 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет в РК «Детские деревни - SOS» осуществляется с применением программы «1С: Предприятие 8.3» в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом, а также иные формы документов, утвержденные учетной политикой организации и имеющие все установленные законодательством необходимые реквизиты и подтверждающие факт проведения хозяйственной операции.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в РК «Детские деревни - SOS» проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Результаты инвентаризации оформляются актами инвентаризационными описями, подписываются членами комиссии и утверждаются руководителем РК «Детские деревни - SOS». Расхождений с данными бухгалтерского учета за 2018 год не выявлено.

Учетная политика за 2019 год не менялась.

Учетная политика за 2020 год была изменена в части оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно

#### **Основные средства.**

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет основных средств в РК «Детские деревни - SOS» осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость и прочие налоги.

Стоимость основных средств на 31.12.19 составляет 8 992 тыс. руб.

Активы первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Согласно п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», амортизация по объектам основных средств не начисляется, а производится ежемесячное начисление износа.

Износ по основным средствам учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Общая сумма износа, начисленная на конец отчетного периода в размере 5 331 тыс. руб. Для расчета авансовых платежей по налогу на имущество износ начисляется ежемесячно.

Переоценка основных средств не проводится.

#### **Учет материально-производственных запасов и их списание.**

Учет производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44Н.

В соответствии с Учетной политикой учет ПК «Детские деревни - SOS» для целей бухгалтерского учета при списании материально-производственных запасов на расходы и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы.

#### Денежные средства.

В 2019г. ПК «Детские деревни - SOS» размещал денежные средства на депозитных счетах (проценты начислены в размере 12 383 тыс. руб.).

#### Учет кредитов и займов.

В 2019г. ПК «Детские деревни - SOS» не осуществлял кредитных и заемных операций.

#### **2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности ПК «Детские деревни - SOS». Сведения о доходах и расходах.**

Доходы и расходы осуществлялись в соответствии с бюджетом.

#### **3. Расшифровка отдельных статей баланса**

#### Дебиторская задолженность.

Отражена по строке 1230 Баланса в сумме 39 007 тыс. руб. на конец отчетного периода. Структура дебиторской задолженности на конец отчетного периода:

Тыс. руб.

Расчета с поставщиками и подрядчиками	18 624
Расчеты по налогам и сборам	0
Финансирование учрежденных организаций на 2019 год	16 613
Прочие дебиторы	3 770

#### Кредиторская задолженность.

Отражена по строке 1520 Баланса в сумме 22 405 тыс. руб. на конец отчетного периода. Структура кредиторской задолженности на конец отчетного периода:

Тыс. руб.

Расчета с поставщиками и подрядчиками	1 721
Расчеты по налогам и сборам	3
Прочие кредиторы	20 681

#### 4. Целевое финансирование.

По строке 1350 отражен остаток целевых средств, в сумме 361 924 тыс. руб., срок использования которых не истек на отчетную дату.

По строке 1360 отражена величина, образовавшаяся в связи с расходами на приобретение основных средств и нематериальных активов на 31.12.19 в сумме 9 484 тыс. руб.

#### По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

Стоимость активов и обязательств (средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах с юридическими и физическими лицами), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитаны в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2019г.

#### 5. Изменение вступительных остатков (при наличии).

Изменения вступительных остатков не производились

#### 6. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица).

ПК «Детские деревни – SOS» не связан с юридическими и физическими лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых способна оказывать влияние организация.

#### 7. Условные факты хозяйственной деятельности.

ПК «Детские деревни – SOS» не имеет Гарантийных обязательств, судебных разбирательств, информации о наличии и величине выданных организацией гарантий, обязательствах, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей.

#### 8. Сведения о совместной деятельности (при наличии).

Организация не является участником ведения совместной деятельности.

#### 9. Информация по сегментам.

Организация не выделяет отдельные сегменты.

#### 10. События, возникшие после отчетной даты.

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

#### 11. Государственная помощь.

Организация в 2019 году получила средства от Фонда президентских грантов на развитие программы SOSстояние неравнодушия: развитие профессионального сообщества СО НКО в сфере предупреждения жестокого обращения с детьми и работы с детьми, пережившими травму в размере 2 559 173,98 рублей.



**12. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.**

Учет разниц, обусловленных различиями в правилах ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учет отложенных активов и налоговых обязательств не ведется.

**13. Информация о допущении непрерывности деятельности.**

Организация в будущем способна продолжать свою деятельность;

Организация заявляет об отсутствии намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности;

У организации не имеется значительная неопределенность в непрерывности деятельности (отрицательная величина чистых активов, невыполнение установленных требований в отношении чистых активов, значительные убытки от хозяйственной деятельности, признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации и т.п.)

**16. Информация по прекращаемой деятельности (при наличии).**

Организация не планирует прекращения деятельности в будущем

**17. Прочие показатели:**

Организация предоставляет сведения о стоимости имущества, переданного в доверительное управление.

013.1, Имущество переданное в оперативное управление	Руб.
Частное учреждение социального обслуживания «Детская деревня – SOS Вологда»	123 592 361,26
Частное учреждение социального обслуживания «Детская деревня – SOS Пушкин»	50 127 786,21
Частное учреждение социального обслуживания «Детская деревня – SOS Кандалакша»	86 504 552,57
Частное учреждение для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Детская деревня – SOS Псков»	140 280 696,86
Частное учреждение социального обслуживания «Детская деревня – SOS Лаврово»	15 804 401,84
Частное учреждение социального обслуживания «Детская деревня – SOS Томилино»	11 602 476,67
Частное учреждение социального обслуживания «Социальный центр - SOS Мурманск»	3 444 696,16
<b>Итого</b>	<b>431 356 971,57</b>

Исполнительный директор  
(Национальный директор)



Слабжанин Н.Ю.

Главный бухгалтер

Астаева Т.В.



В настоящем Аудиторском заключении по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Межрегиональной благотворительной общественной организации - Российский Комитет «Детские Деревни – SOS» в период с 01 января 2019 по 31 декабря 2019 г.

прошито, пронумеровано и скреплено печатью 16 (шестнадцать) листов.

Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт Аудит»

А.А. Лизунов

