

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям, Совету Фонда и Попечительскому Совету Фонда
содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр» (ОГРН 1047796888490, Российская Федерация, 125009, г. Москва, улица Тверская, дом 12 строение 9, помещение II), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр» по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение в 2020 году 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 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Фонда содействия развитию культурно – просветительской деятельности «Фома Центр» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 29 мая 2020 года.

Ответственность руководства и Совета Фонда 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой 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 членами Совета Фонда 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 «Аудит Профи»
Аудиторская организация:
Общество с ограниченной
«Аудит Профи»,
ОГРН 1027739647650,
Место нахождения: 127299, город Москва,
ул. Космонавта Волкова, д. 10, стр.1, комната 615,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606055502.
«12» апреля 2021 года



Е.Е. Рощина

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125009, Москва г, Тверская ул, д. № 12, стр. 9, пом. II

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит Профи"

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 2020

75532499

7701568370

82.99

70400

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 047	3 539	1 074
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 037	1 774	1 675
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5 030	30	30
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 114	5 343	2 779
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	404	275	892
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	15 939	12 810	16 342
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 500	4 700	5 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 093	15 688	6 145
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	44 936	33 473	28 379
	БАЛАНС	1600	57 050	38 816	31 158

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	41 062	32 171	25 184
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	12 114	2 849	2 280
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	53 176	35 020	27 464
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 170	3 491	3 445
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	704	305	249
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 874	3 796	3 694
	БАЛАНС	1700	57 050	38 816	31 158

Руководитель

(подпись)

Гурболиков Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)



22 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	20 626	19 041
	Себестоимость продаж	2120	(19 044)	(19 157)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 582	(116)
	Коммерческие расходы	2210	(4 721)	(4 891)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 139)	(5 007)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	689	399
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 873	4 095
	Прочие расходы	2350	(2 476)	(4 426)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 053)	(4 939)
	Налог на прибыль	2410	(211)	(196)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 264)	(5 135)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 264)	(5 135)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)
Гурболиков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)



22 марта 2021 г.

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

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
75532499		
7701568370		
82.99		
70400		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	32 171	25 184
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 049	600
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	76 475	88 199
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	79 524	88 799
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(57 208)	(71 926)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(34 942)	(59 373)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(22 266)	(12 553)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 839)	(4 181)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 586)	(3 432)
	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	(216)	(216)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(28)	(30)
	прочие	6326	(1 009)	(503)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 322)	(569)
	Прочие	6350	(2 264)	(5 136)
	Всего использовано средств	6300	(70 633)	(81 812)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	41 062	32 171

Руководитель

(подпись)

Гурболиков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)



22 марта 2021 г.

8

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

Организация **Фонд "Фома Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
75532499		
7701568370		
82.99		
70400		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	81 854	88 299
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 952	105
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	78 902	88 194
Платежи - всего	4120	(69 204)	(79 613)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 302)	(48 477)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 801)	(8 887)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(19 101)	(22 249)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 650	8 686
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 200	1 500
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	1 200	1 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 000)	(1 200)
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	(5 000)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(1 200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 800)	300

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	579	847
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	579	847
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	579	847
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 429	9 833
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 668	6 145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 093	15 668
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4)	(310)

Руководитель



Гурболиков Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)



22 марта 2021 г.

Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

РАЗДЕЛ I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр» (далее «Фонд») – не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами Российской Федерации в 2004 году в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Законом Российской Федерации "О некоммерческих организациях" и другими нормативными актами, регулирующими создание и деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации.
ОГРН 1047796888490 ИНН 7701568370 КПП 771001001
Местонахождение 125009, г. Москва, улица Тверская, дом 12, строение 9, помещение II.

Учредители – граждане РФ: Габестро С.В. Гурболиков В. А., Китаева М.В, Легойда В. Р.
Высший коллегиальный орган Фонда – Совет, избирается из числа учредителей на пять лет в количестве 3 человек (п.3.1 Устава). Надзорный орган - Попечительский Совет.

Директор Фонда – Гурболиков Владимир Александрович.

1.2. Фонд является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, действует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

1.3. Основными целями деятельности Фонда является: культурно-просветительская, образовательная и благотворительная деятельности, направленные на духовно-нравственное просвещение общества, на воспитание образа жизни, основанного на традиционных для России духовных и культурных ценностях посредством подготовки и публикации печатных изданий, Интернет-проектов, педагогической деятельности.

1.4. Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан.

1.5. В соответствии с действующим законодательством Фонд с 2019 года применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения

«Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов».

1.6. Среднесписочная численность Фонда в 2020 году составила 15 человек.

1.8. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год – 4 069 тыс. руб.

РАЗДЕЛ II ДОХОДЫ И РАСХОДЫ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

2.1. В соответствии со статьей 346.24 НК РФ хозяйственные операции по доходам и расходам за отчетный (налоговый) период отражаются в книге учета доходов и расходов в хронологической последовательности на

основании первичных документов. Книга ведется в электронном виде и открывается на один календарный год.

2.2. Доходы и расходы в целях налогообложения определяются по кассовому методу.

2.3. Основная коммерческая деятельность Фонда в 2020 году – распространение журнала «Фома» по договорам купли-продажи, комиссии №32.1/07-Ф от 01/07/08, агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08, комиссионному договору по распространению электронных версий журнала ФОМА №01/03-Ф от 31/01/19 заключенными с ООО «Издательский дом «Фома», размещение рекламной информации в журнале ФОМА по договору комиссии №02/01-Ф от 09/01/2019 с ООО ИД ФОМА и на сайте по договорам оказания услуг с различными организациями

2.4. В 2020 году Фонд получил налогооблагаемый доход – 21 128 тыс. руб., в том числе:

- оплата на расчетные счета Фонда по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» 2 952 тыс. руб.
- прочие налогооблагаемые доходы (в том числе проценты полученные) – 710 тыс. руб.
- поступления по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» путем взаимозачета – 17 466 тыс. руб.

2.5. При расчете УСН налогооблагаемые доходы уменьшены на следующие расходы (обоснованные и документально подтвержденные) произведенные в 2020 году для осуществления деятельности, направленные на получение дохода ФОНДОМ:

- 5 147 тыс. рублей - комиссионное вознаграждение по агентскому договору и договорам комиссии с ООО ИД ФОМА (пп. 24 п. 1 ст. 346.16 НК РФ)
- 17 922 тыс. рублей - материальные расходы (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ), а именно услуги сторонних организаций как по созданию журнала ФОМА (типографские услуги, фотоуслуги, создание оригинал-макета, так и по другим коммерческим проектам. Доля материальных расходов по созданию тиража журнала, используемого для бесплатного, благотворительного распространения не учитывается (сторнируется) при определении расходов, уменьшивших налогооблагаемый доход.

2.6. По итогам 2020 года расходы, учитываемые для расчета УСН , превысили налогооблагаемые доходы на 1 941 тыс. рублей. Расчетная сумма налога УСН (минимальный налог) к уплате составила 211 тыс. рублей в соответствии с п.6 ст. 346.18.

2.7. В разделе 3 налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, указаны пожертвования и прочее имущество, полученные в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования:

- средства, полученные в предыдущем (2019 г.) налоговом периоде, срок использования которых 2020 год, а также по которым не имеется срока использования, полностью использованные в 2020 в размере– 32 171 тыс. руб.;
- Грант, выделенный Фондом-оператором президентских грантов в сумме 3 049 тыс. руб. (окончание 2021 год), поступил на расчетный счет в 2020 году в сумме 2 426 тыс. руб. и в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- полученные в 2020 году пожертвования на сумму 76 475 тыс. руб.

На конец года остаток полученных и неиспользованных полностью в 2020 году пожертвований, по которым не наступил срок использования – 40 439 тыс. руб.

РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. Годовая отчетность составлена по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Первичные документы и регистры бухгалтерского учета оформляются с применением программы 1С 8.3–Бухгалтерия. При ведении бухгалтерского учета применяются унифицированные (типовые) формы первичных документов по учету труда и его оплаты, кассовых и банковских операций

- Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета определяются по методу начисления;

- все доходы (целевые поступления) и расходы по некоммерческой деятельности в целях бухгалтерского учета отражаются на счете 86 «Целевое финансирование»;

- установлен критерий существенности в размере пяти процентов от валюты баланса;

- расходование целевых средств осуществлять согласно смете, утвержденной Советом Фонда на каждый календарный год;

- в составе основных средств отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств и стоимостью более 40 000 рублей, а активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам не начисляется, а износ отражается на забалансовом счете 010 ежеквартально, исходя из срока полезного использования;

- в случае приобретения основных средств и НМА за счет целевого финансирования, средства, потраченные на приобретение внеоборотных активов, отражаются на счете 83 «Добавочный капитал»;

- ведется отдельный учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности и целевых средств и программ на отдельных субсчетах.

3.3. Резерв сомнительных долгов не начислялся в связи с отсутствием задолженности, соответствующей критериям для его создания, резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

3.4. Фонд не предъявлял в 2020 году иски и не имел судебных исков от контрагентов.

3.5. 1. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса:

3.5.1.1. На балансе по строке 1110 Фонда числятся на 01.01.2020 г. нематериальные активы: товарный знак «Фома» (27,7 тыс. руб.), товарный знак

«foma» (49.3 тыс. руб.), сайт «Фома» (225 тыс. руб.) и мобильное приложение «Православные новости» (130 тыс. руб.), а также сайт «Академия «ФОМЫ» (143 тыс. руб.) и «Сценарные разработки анимационного- «Вера и Фома» («СИНОПСИС») в сумме 470 тыс. руб. Кроме того, в этой строке отражены числящиеся в учете на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов» незавершенные затраты на создание художественного фильма под рабочим названием «Святой Иоанн Кронштадтский» в сумме 2 494 тыс. руб.

3.5.1.2. В 2020 году дополнительно произведены расходы по созданию художественного фильма «Святой Иоанн Кронштадтский» у сумме 1 508 тыс. руб. и на счете 04 «Нематериальные активы» отражен НМА Сценарий «Святой Иоанн Кронштадтский» в сумме 4 001 тыс. руб.

3.5.1.3. На конец года сумма НМА Фонда составили 5 047 тыс. руб.

3.5.1.4. В соответствии с ПБУ 14/2007 амортизация НМА не начисляется.

3.5.1.5. В 2020 году Фондом были приобретены три ноутбука и один компьютер на общую сумму 321 тыс. рублей и списан один компьютер на сумму 57 тыс. руб.

3.5.1.6. На конец 2020 года стоимость основных средств составила 2 037 тыс. руб.

3.5.1.7. Согласно ПБУ 6/01 амортизация ОС не начисляется, на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражается сумма износа, начисляющегося линейным способом ежеквартально. За 2020 год начислен износ на сумму 138 тыс. руб. На конец года сумма износа составляет 1 720 тыс. руб. (84% от первоначальной стоимости ОС).

3.5.1.8. По статье «Финансовые вложения» (строка 1170) отражены вложения в уставный капитал ООО ИД «Фома» в размере 14,9 тыс. руб., ООО «Фома Кино» в размере 15 тыс. руб. В 2020 году между Фондом и ООО «Фома Кино» заключен договор о совместной деятельности и перечислены денежные средства в счет этого договора в сумме 5 000 рублей с целью создания детского короткометражного анимационного фильма.

3.5.1.9. На основании Учетной политики организации изменение стоимости основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет целевого финансирования, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». На 31.12.2020 года сумма добавочного капитала составила 12 114 тыс. руб., данная сумма отражена по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в разделе «Целевое финансирование» Пассива баланса.

3.5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5.2.1. На 31.12.2020 года остаток готовой продукции составил 403 тыс. руб. На счете отражены не реализованные остатки номеров журналов «Фома».

3.5.2.2. На конец года показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» составляет 15 941 тыс. руб.

Таблица 1 «Дебиторская задолженность», в рублях

	на начало года		на конец года	
1. Покупатели и заказчики (62.1)	3 512 568,55	27%	3 219 389,24	20%
2. Авансы, выданные поставщикам (60)	5 220 585,82	41%	8 830 016,00	56%

3. Прочие контрагенты, прочие расчеты по агентскому договору (76.5)	3 786 151,69	30%	3 074 555,71	19%
4. Расчеты по благотворительным договорам (76.6, 76.9)	0	0%	623 529,00	4%
5. Проценты к получению по договору займа	10 027,39	0%	0	0%
6. Налоги, взносы, сборы (68, 69)	280 490,14	2%	191 974,82	1%
ИТОГО	12 809 823,59		15 939 464,77	

3.5.2.3. Основной дебитор по статье «Покупатели и заказчики» – ООО «Издательский дом «Фома». Задолженность по договору комиссии составляет 3 109 тыс. руб. и является неоплаченной задолженностью по проданным по договору комиссии журналам «Фома» Расшифровка отражена в таблице 3.

3.5.2.4. ООО «Датревел» - основной дебитор по статье «Авансы, выданные поставщикам под организацию паломнической поездки в Израиль, сроки организации которой переносятся в связи с коронавирусом .

3.5.2.5. По статье «Прочие контрагенты» отражено: неиспользованные коды ЮНИСКАН – 14 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности ООО «Издательский дом «Фома» по агентскому договору» (таблица 3) – 368 тыс.руб., и по договору комиссии (таблица 3) – 2 637 тыс.руб. Задолженность ООО РНКО "РИБ" («Робокасса») по договору от 28/12/2015 (сбор пожертвований) – 22 тыс. рублей, сбор пожертвований АО ТИНКОФФ БАНК - 34 т.р.

3.5.2.6. В сумме показателя «Налоги и сборы» отражается переплата по налогу УСН в размере 7 тыс.руб., а также 185 тыс . рублей – перерасход средств на цели обязательного страхования (оплаченные больничные листы).

3.5.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

3.5.3.1. На конец 2020 года кредиторская задолженность составляет 3 169 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности за 2020 год существенно не изменилась. Основную долю кредиторской задолженности (74%) составляют «Авансы полученные» от ООО ИД «Фома» по агентскому договору.

Таблица 2 «Кредиторская задолженность», в рублях

	на начало года		на конец года	
1. Поставщики и подрядчики	114 105,26	3%	51 233,00	2%
2. Авансы, полученные от покупателей	3 019 446,62	86%	2 309 247,08	73%
3. Прочие контрагенты	0	0%	0,00	0%
4. Налоги, взносы, сборы (68 налог УСН)	264 482,97	8%	809 305, 02	25%
ИТОГО	3 444 765,35		3 169 785,10	

3.5.3.2. Сумма задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет: АО «МЦ НТТ» (услуги связи) – 7,7 тыс. руб., аренда рабочего места в

ООО ИД «Фома» 18 тыс. руб., ООО «ВИДАНОВ ДИДЖИТАЛ» (техподдержка сайта) – 20,4 тыс. руб. ИТАР-ТАСС (фотоуслуги) 5,1 тыс. руб.

3.5.3.3. По статье «Авансы, полученные от покупателей» отражаются взаиморасчеты с ООО ИД «Фома» по агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08 -2 269 тыс. руб. , аванс по договору размещению рекламы на сайте ФОМА- 40 тыс. руб.,

3.5.3.4. По строке «Кредиторская задолженность по налогам, сборам» отражена задолженность в бюджет по единому налогу УСН за 2020 г. -211, 2 тыс. руб. (срок оплаты до 31 марта 2021 года), а также задолженность по взносам – 598,1 тыс. руб., (срок оплаты 15 января 2021).

3.5.3.5. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2020 года отсутствует.

Таблица 3 Взаиморасчеты с ООО "ИД «Фома» по агентским договорам, в рублях

	Сумма	отражение по счетам
Дебиторская задолженность ООО ИД «Фома», в т.ч.:	6 113 758,42	
• неоплаченная задолженность покупателей на 31/12/2020 в соответствии с отчетами комиссионера (продажа бумажной и электронной версий журнала ФОМА, размещение рекламы в бумажной версии журнала ФОМА)	3 108 873, 92	62.01
• подлежит перечислению Фонду по условиям договора комиссии	2 636 960,02	76.05
• по агентскому договору задолженность по перечислению Фонду аванса по собранной подписке на конец года	367 924, 48	76.05
Кредиторская задолженность ООО «ИД «Фома», в т.ч.:	2 269 247,08	
• авансы на конец года, полученные по подписке на журнал "Фома" согласно агентскому договору	2 269 247,08	62.02

3.5.3.6. В соответствии с требованиями ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ" (ПБУ 8/2010) от 13.12.2010 г. в 2020 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 1 111,5 тыс. руб. , списаны отпускные на сумму 713,1 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2020 г. составил 703,5 тыс. руб. Данная сумма отражена по статье «Прочие обязательства – оценочные обязательства». Условные активы и обязательства не установлены.

3.5.4. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.5.4.1. По итогам 2020 года Фонд по коммерческой деятельности получил убыток в размере 2 264 тыс. руб. Полученный по итогам отчетного года убыток от предпринимательской деятельности уменьшил источники целевого финансирования отчетного года, предназначенные некоммерческой организацией для достижения целей, ради которых она создана.

3.5.4.2. Остаток целевого финансирования на ведение уставной (некоммерческой) деятельности и на реализацию программ, предусмотренных Уставом Фонда, составляет 41 062 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1350.

3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной (коммерческой) деятельности

3.6.1. Объем реализации продукции в 2020 году составил 20 626 тыс. руб.

3.6.2. 99% всего объема реализации (18 941 тыс. руб.) приходится на ООО ИД «Фома» по договорам комиссии, агентскому и купли-продажи, 1% на прочие продажи.

Таблица №4 Реализация, в рублях

Покупатели	сумма	доля
ООО «Издательский дом «Фома», в т.ч.:	17 593 475,49	85,29%
Договор комиссии №32.1/07 от 01.07.08	9 677 589, 25	
Договор комиссии 03/01-Ф от 31/01/19(Электронная)	303 605, 68	
Договор комиссии (РЕКЛАМА) №02/01-Ф от 09/01/2019	1 839 000,00	
Агентский договор №32.3/07-ф от 01.07.08	5 773 280, 56	
Размещение рекламной информации на сайте	20 000,00	0,1%
МХАТ ИМ. М. ГОРЬКОГО	140 515.32	0,68
АНО «ИРИ»	2 872 390	13,93
Всего реализация	20 626 380, 81	

3.6.3. Согласно учетной политики, затратами по коммерческой деятельности признаются расходы, которые непосредственно относятся к коммерческой деятельности: затраты по созданию части тиража, используемого для коммерческой деятельности (себестоимость готовой продукции, покупная стоимость товара), а также затраты, связанные с распространением коммерческой части тиража (транспортные расходы, комиссионные вознаграждения по договорам комиссии, агентскому договору, договорам заказа).

3.6.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила в 2020 году - 19 043,7 тыс. руб.

3.6.5. По итогам 2020 года Фонд получил валовую прибыль в размере -1 582 тыс. руб.

3.6.6. Коммерческие расходы (комиссионное вознаграждение по договорам комиссии и агентскому) составили 4 721 тыс. руб.

3.6.7. Убыток от продаж по итогам 2020 года составил 3 139 тыс. руб.

3.6.8. По статье «Проценты к получению» отражены начисленные в 2020 году проценты по предоставленному займу и банковские проценты – 689 тыс. руб.

3.6.9. По статье «Прочие доходы» отражены прочая реализация, доходы от купли-продажи валюты 3 562,3 тыс. руб.

3.6.10. По статье «Прочие расходы» отражены: отрицательные курсовые разницы. рублей, расходы по купли-продажи валюты 2 476,4 тыс. руб.

3.6.11. По итогам 2020 года убыток до налогообложения – 2 053 тыс. руб.

3.6.12. По строке 2410 отражена сумма 211 тыс. руб. – налог по УСН за 2020 год.

3.6.13. Таким образом, по итогам 2020 года по результатам коммерческой деятельности Фонд получил убыток в сумме 2 264 тыс. руб.

3.7. Расшифровка основных показателей отчета о целевом использовании полученных средств

3.7.1. По строке 6100 отражен остаток средств целевого финансирования 32 171 тыс. руб. на начало 2020 года.

3.7.2. Начислено всего за год 79 524 тыс. руб. целевых взносов и пожертвований:

- 3 049 тыс. руб. – грант от Фонда – оператора Президентских грантов, из них в 2020 г. поступило на расчетный счет 2 426 тыс. руб., ожидается поступление в 2021 г. -623 тыс. руб.

- 76 475 тыс. руб. – добровольные пожертвования.

3.7.3. По статье «Добровольные взносы и пожертвования» отражены поступления на расчетный счёт и в кассу организации полученные пожертвования

Таблица 5 Добровольные взносы (тыс. руб).

Назначение пожертвований	сумма
Добровольные целевые взносы на ведение уставной деятельности	73 008
Субсидия «Роспечать»	1 272
Грант для проекта «Фома в дорогу»	936
Подписка для малоимущих	1 259
ИТОГО	76 475

3.7.4. Общая сумма расходов за 2020 год составила 70 633 тыс. руб., в т.ч. расходы на реализацию программ 57 208 тыс. руб. (81% всех расходов), расходы на содержание аппарата управления 6 839 тыс. руб. (10% всех расходов), приобретение основных средств и прочего имущества 4 322 тыс. рублей (6%), прочие расходы 2 264 тыс. руб. (3% всех расходов).

3.7.5. В течение 2020 года Фонд осуществил следующие благотворительные программы:

Таблица 6 Расшифровка по статьям благотворительных программ (тыс. руб).

Статьи	Сумма
Социальная рассылка, благотворительные отгрузки	19 373
Пожертвования, перечисленные в НКО и Религиозные организации	15 550
Проект "Вера и Фома"	19
ИТОГО: расходы на целевые мероприятия, направленные на социальную и благотворительную помощь	34 942
Программа «Сайт foma.ru» («Фома» онлайн)	21330
Грант Фонда «Соработничество» «Газета «Фома в дороге»	936
ИТОГО расходы на прочие мероприятия	22 266

3.7.6. По итогам года расходы на содержание аппарата управления составили 6 839 тыс. руб., в т.ч.: 5 586 тыс. руб. – оплата труда сотрудников Фонда (с учетом отчислений с ФОТ и сформированного на конец года резерва отпусков); 216 тыс. руб. – аренда помещения; 28 тыс. руб. – ремонт основных средств.

3.7.7. По строке 6326 «Прочие расходы на содержание аппарата управления» отражены затраты, представленные в таблице 7:

Таблица 7 «Расшифровка статьи «Прочие расходы», в тыс. рублях

Статья расходов	сумма
Банковские услуги	214
Информационные услуги (программное обеспечение, аудит, подписка на СМИ)	607
Прочие общехозяйственные расходы	82
Услуги связи	106
ВСЕГО:	1009

3.7.8. По строке 6330 отражены затраты на приобретение НМА -Сценарий «Святой Иоанн Кронштадтский» 4 001 тыс. руб. и покупку основных средств (3 ноутбука и 1 компьютер) на сумму 321 тыс. руб.

3.7.8. По строке 6350 отражен убыток от предпринимательской деятельности в размере 2 264 тыс.руб..

3.7.10. По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма 41 062 тыс. руб. – неиспользованное целевое финансирование, срок использования которого заканчивается в 2021 году, а также по которым не имеется срока использования.

3.8. Информация об аффилированных лицах

3.8.1. Фонд является соучредителем ООО «Издательский дом «Фома», доля в уставном капитале 22% (14 910 рублей), ООО «Фома Кино», доля в уставном капитале 15% (15 000 рублей) и соучредителем Автономной некоммерческой организации «Информационный центр радиовещания искусства и культуры «Вера, надежда, любовь».

3.8.2. Сделки, которые были совершены с аффилированными лицами Фонда за 2020 год, представлены в таблице 8.

Таблица 8, в рублях

Организация	договор	дата операции	сумма операций за 2020 год
ООО «ИД «Фома» (покупатель)			
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08	ежемесячно	9 677 589,25
	Комиссии №03/01-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА)	ежемесячно	303 605,68
	Агентский №32.3/07-ф от 01/07/2008	ежемесячно	5 773 280,56
	Комиссии (реклама в журнале ФОМА)	ежемесячно	1 839 000,00
ООО «ИД «Фома» (поставщик)			
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08 (комиссионное вознаграждение)	ежемесячно	4 476 122,67
	Комиссии №01/03-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА)	ежемесячно	69 990, 76
	Комиссии (реклама в журнале ФОМА)	ежемесячно	775 250,00

	Агентский №32.3/07-ф от 01/07/08 (агентское вознаграждение)	ежемесячно	2 995 781,16
	№01/01-Ф от 09.01.2019 (оригинал-макет номеров журнала «Фома»)	ежемесячно	10 760 000,00
	Разработка дизайн- макетов, редактирование, кэширование	ежемесячно	7 704 000,00
	Купля-продажа	По факту операции	236 666,00
	Благотворительный тираж, спецвыпуск и промоутилик	октябрь- декабрь; январь- сентябрь	1 252 982,00
	Договор аренды (субаренда)	ежемесячно	216 000,00
	Договор (Электронная Фома)	ежемесячно	792 000,00
ООО «ИД «Фома» (прочее)			
	проценты по договору о предоставлении временной финансовой помощи	ежемесячно	104 975,62
ООО «Фома Кино» (Поставщик)			
	Договор 2/ФК от 30/04/2019 (редактура)	Январь	160 000,00
	Договор 5/ФК от 13/08/2020 (редактура)	Сентябрь	150 000,00
ООО «Фома Кино» (прочее)			
	Договор о совместной деятельности	27.02.202	5 000 000,00

Погашение займа 1 200 000 рублей, проценты по договору о предоставлении временной финансовой помощи	27.02.2020	5245,90
--	------------	---------

3.9. События после отчетной даты

Фондом не были выявлены существенные события, подлежащие раскрытию или влекущие корректировки, после отчетной даты до даты выпуска данной отчетности.

В марте 2020 года была объявлена пандемия коронавируса COVID-19, значительно снизились цены на нефть, что привело к ослаблению курса рубля. Были введены предупредительные меры против распространения в стране коронавируса COVID-19. Одной из мер по распоряжению Правительства РФ COVID-19 явилась самоизоляция граждан. В связи с ухудшением экономической обстановки в стране, финансового состояния организаций и граждан, на 10% уменьшились целевые поступления и пожертвования по сравнению с 2019 годом, однако основные жертвователи продолжают финансировать социальные и благотворительные программы Фонда, поддерживать его уставную деятельность. Фонд изыскивает дополнительные источники поступлений от предпринимательской деятельности постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан.

Руководство Фонда уверено, что будет продолжать непрерывно свою деятельность, выполнять культурно-просветительские, образовательные и благотворительные программы, направленные на духовно-нравственное просвещение общества.

3.10. Чрезвычайные факторы

Чрезвычайные события в 2020 году отсутствовали. Соответственно и чрезвычайных расходов также в 2020 году не было.

Директор _____ Гурболиков В.А.

Главный бухгалтер _____ Швец О. А.



Пронит и прокумерован
11 (двадцать один) лист.

Генеральный
директор *Ершов* *Ирина*

