

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

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, помещениеII), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 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 2021 года, целевое использование средств и их движение в 2021 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» постоянного 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.

### 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 неадекватным, 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.

Е.Е. Рошина

Генеральный директор, руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОИНЗ 21606081478)



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудит Профи»,  
ОГРН 1027739647650,  
Место нахождения: Российская Федерация,  
127299, город Москва, ул. Космонавта Волкова,  
д. 10, стр.1, комната 615,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОИИЗ 11606055502.

«01» июня 2022 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация <b>Фонд "Фома Центр"</b>	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)			
Вид экономической деятельности <b>Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.</b>	по ОКПО	<b>75532499</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонды / Частная собственность</b>	ИНН	<b>7701568370</b>		
Единица измерения: <b>в тыс. рублей</b>	по ОКВЭД 2	<b>82.99</b>		
Местонахождение (адрес) <b>125009, Москва г, Тверская ул, д. № 12, стр. 9, пом. II</b>	по ОКФС / ОКФС	<b>70400</b>	<b>18</b>	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО «Аудит Профи»</b>	ИНН	<b>7702228270</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027739647650</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	5 047	5 047	3 539
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 115	2 037	1 774
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5 030	5 030	30
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>18 192</b>	<b>12 114</b>	<b>5 343</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Заласы	1210	210	404	275
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 335	15 939	12 810
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 500	3 500	4 700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 686	25 093	15 669
	Прочие оборотные активы	1260	43	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>55 774</b>	<b>44 936</b>	<b>33 473</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>73 966</b>	<b>57 050</b>	<b>38 816</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	52 176	41 062	32 171
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	18 192	12 114	2 849
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	70 368	53 176	35 020
	<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	2 434	3 170	3 491
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 164	704	305
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 598	3 874	3 796
	<b>БАЛАНС</b>	1700	73 966	57 050	38 816

Руководитель

(подпись)

Гурболиков Владимир  
Александрович

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 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 ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	36 789	20 626
	Себестоимость продаж	2120	(17 694)	(19 044)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 095	1 582
	Коммерческие расходы	2210	(4 395)	(4 721)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 700	(3 139)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	96	659
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 085	2 873
	Прочие расходы	2350	(3)	(2 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 878	(2 053)
	Налог на прибыль	2410	(2 196)	(211)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 682	(2 264)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 682	(2 264)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гурболиков Владимир  
Александрович

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Фонд "Фома Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, включенная в другие группировки 74.84 Предоставление прочих услуг

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		
2021	12	31
75532499		
7701588370		
62.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	41 062	32 171
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	6 520	3 049
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	84 314	76 475
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	14 683	-
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	6200	105 518	79 524
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(32 284)	(57 208)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(32 284)	(34 942)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	(22 266)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(47 080)	(6 839)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12 738)	(5 586)
	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)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(28)
	прочие	6326	(34 342)	(1 009)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 917)	(4 322)
	Прочие	6350	(9 124)	(2 264)
	<b>Всего использовано средств</b>	6300	(94 404)	(70 633)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	52 176	41 062

Руководитель

(подпись)



**Гурболик Владимир Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 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 ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
75532499		
7701568370		
82.99		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	111 981	81 854
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 893	2 952
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	80 088	78 902
Платежи - всего	4120	(99 288)	(69 204)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 337)	(34 302)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 914)	(15 801)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги/сборы, комиссии банка, страхование	4125	(16 113)	-
прочие платежи	4129	(23 924)	(19 101)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 693	12 650
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	1 200
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
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 000)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(3 800)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	900	579
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	900	579
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	900	579
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	13 593	9 429
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	25 093	15 669
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	38 686	25 094
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(4)

Руководитель

(подпись)

Гурболик Владимир  
Александрович

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

# Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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. Гурболик 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 – Гурболик 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 2021 году составила 25 человек.

1.7. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год – 7 460 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 2021 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 2021 году Фонд получил налогооблагаемый доход – 36 789 тыс. руб., в том числе:

- оплата на расчетные счета Фонда по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» 31 893 тыс. руб.
- прочие налогооблагаемые доходы (в том числе проценты полученные) – 2 181 тыс. руб.

2.5. При расчете УСН налогооблагаемые доходы уменьшены на следующие расходы (обоснованные и документально подтвержденные) произведенные в 2021 году для осуществления деятельности, направленные на получение дохода ФОНДОМ:

- 10 812 тыс. рублей - комиссионное вознаграждение по агентскому договору и договорам комиссии с ООО ИД ФОМА (пп. 24 п. 1 ст. 346.16 НК РФ)

2.6. 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 (2020г.) налоговом периоде, срок использования которых 2021 год, а также по которым не имеется срока использования, полностью использованные в 2021 в размере – 41 062 тыс. руб.;
- Грант, выделенный Фондом-оператором президентских грантов в сумме 6 520 тыс. руб., поступил на расчетный счет в 2021 году и в этом размере отражен в разделе 3 налоговой декларации по УСН.
- полученные в 2021 году пожертвования на сумму 84 938 тыс. руб.

На конец года остаток полученных и неиспользованных полностью в 2021 году пожертвований, по которым не наступил срок использования – 52 176 тыс. руб.

### РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. Годовая отчетность составлена по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 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 признания 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 раздельный 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 2021 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения.

3.4. Фонд не предъявлял в 2021 году иски и не имел судебных исков от контрагентов.

3.5. В связи с введением в действие с 2022 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», фонд отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

#### 3.5. 1. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса:

3.5.1.1. На балансе по строке 1110 Фонда числятся на 01.01.2021 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., сценарий «Святой Иоанн Кронштадтский» в сумме 4 001 тыс. руб.

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

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

3.5.1.4. В 2021 году Фондом были приобретены три смартфона, один квадрокоптер и автомобиль на общую сумму 6 077 тыс.

3.5.1.5. На конец 2021 года стоимость основных средств составила 8 115 тыс. руб.

3.5.1.6. Согласно ПБУ 6/01 амортизация ОС не начисляется, на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражается сумма износа, начисляющегося линейным способом ежеквартально. За 2021 год начислен износ на сумму 808 тыс. руб. На конец года сумма износа составляет 2 528 тыс. руб. (31% от первоначальной стоимости ОС).

3.5.1.7. 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.

3.5.1.8. На основании Учетной политики организации изменение стоимости основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет целевого финансирования, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». На 31.12.2021 года сумма добавочного капитала составила 18 192 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 31.12.2021 года остаток готовой продукции составил 81 тыс. руб. На счете отражены не реализованные остатки номеров журналов «Фома».

3.5.2.2. На конец года показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» составляет 13 334 тыс. руб.

**Таблица 1 «Дебиторская задолженность», в рублях**

	на начало года		на конец года	
1. Покупатели и заказчики (62.1)	3 219 389,24	20%	4 327 260,08	32%
2. Авансы, выданные поставщикам (60)	8 830 016,00	56%	8 907 455,81	67 %
3. Прочие контрагенты, прочие расчеты по агентскому договору (76.5)	3 074 555,71	19%	86 949,60	0,7%
4. Расчеты по благотворительным договорам (76.6, 76.9)	623 529,00	4%	4 570,33	0%
5. Проценты к получению по договору займа	0	0%	0	0%
6. Налоги, взносы, сборы (68, 69)	191 974,82	4%	7 208,00	0,1%
<b>ИТОГО</b>	<b>15 939 464,77</b>		<b>13 333 443,82</b>	

3.5.2.3. Основной дебитор по статье «Покупатели и заказчики» – ООО «Издательский дом «Фома». Задолженность по договору комиссии составляет 4 327 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., задолженность АО «Тинькофф банк» сбор пожертвований АО ТИНКОФФ БАНК - 73 т.р.

3.5.2.6. В сумме показателя «Налоги и сборы» отражается переплата по налогу УСН в размере 7 тыс.руб.

### 3.5.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

3.5.3.1. На конец 2021 года кредиторская задолженность составляет 2 432 руб. Структура кредиторской задолженности за 2021год 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	51 233,00	2%	224 096,00	9%
2. Авансы, полученные от покупателей	2 309 247,08	73%	1 640 833,62	67%
3. Прочие контрагенты	0	0%	6 136,93	0%
4. Налоги, взносы, сборы (68 налог УСН)	809 305, 02	25%	560 439,57	23%
<b>ИТОГО</b>	<b>3 169 785,10</b>		<b>2 431 506,12</b>	

3.5.3.2. Сумма задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет: ИД «Фома» – 195 тыс. руб. (услуги по распространению), Интерьер-Эксперт 22 тыс (услуги хостинга), 7,7 руб. (услуги связи).

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 – 1 601 тыс. руб., аванс по договору размещению рекламы на сайте ФОМА - 30 тыс. руб.,

3.5.3.4. По строке «Кредиторская задолженность по налогам, сборам» отражена задолженность в бюджет по единому налогу УСН за 2021 г. – 295,6 тыс. руб. (срок оплаты до 31 марта 2022 года), а также задолженность по НДС – 265 тыс. руб.

3.5.3.5. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2021 года отсутствует.

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 2021 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 1 948 тыс. руб., списаны отпускные на сумму 1 487 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2021 г. составил 1 164 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. Остаток целевого финансирования на ведение уставной (некоммерческой) деятельности и на реализацию программ, предусмотренных Уставом Фонда, составляет 52 176 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1350.

### 3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной (коммерческой) деятельности

3.6.1. Объем реализации продукции в 2021 году составил 35 813 тыс. руб.

3.6.2. Большая часть всего объема реализации (17 343 тыс. руб.) приходится на ООО ИД «Фома» по договорам комиссии, агентскому и купли-продажи.

**Таблица №4 Реализация, в рублях**

Покупатели	сумма	доля
<b>ООО «Издательский дом «Фома», в т.ч.:</b>	<b>17 343 028,23</b>	<b>48%</b>
Дог. комиссии №25/04-ИД от 29.04.21	25 400,00	
Договор комиссии №32.1/07 от 01.07.08	9 820 471,35	
Договор комиссии 03/01-Ф от 31/01/19(Электронная)	233 420,67	
Договор комиссии (РЕКЛАМА) №02/01-Ф от 09/01/2019	1 360 000,00	
Агентский договор №32.3/07-ф от 01.07.08	5 903 736,21	
<b>Размещение рекламной информации на сайте</b>	<b>90 000,00</b>	<b>0,1%</b>
<b>*Тайный Советник Нетворк Компани" ЗАО</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>28%</b>
<b>АНО «ИРИ»</b>	<b>8 380 014,00</b>	<b>23%</b>
<b>Всего реализация</b>	<b>35 813 042,23</b>	

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 2021 году – 17 694,1 тыс. руб.

3.6.5. По итогам 2021 года Фонд получил валовую прибыль в размере – 14 683,4 тыс. руб.

3.6.6. Коммерческие расходы (комиссионное вознаграждение по договорам комиссии и агентскому) составили 10 812 тыс. руб.

3.6.7. По статье «Проценты к получению» отражены начисленные в 2021 году проценты по предоставленному займу и банковские проценты - 96 тыс. руб.

3.6.8. По статье «Прочие доходы» отражены возмещение убытков 896 тыс., 1 189 тыс. – проценты банка

3.6.9. По статье «Прочие расходы» отражена пошлина 3 тыс.

3.6.10. По строке 2410 отражена сумма 2 195 тыс. руб. – налог по УСН за 2021 год.

3.6.11. Таким образом, по итогам 2021 года по результатам коммерческой деятельности Фонд получил прибыль в размере 14 183 тыс.

### 3.7. Расшифровка основных показателей отчета о целевом использовании полученных средств

3.7.1. По строке 6100 отражен остаток средств целевого финансирования 41 062 тыс. руб. на начало 2021 года.

3.7.2. Начислено всего за год 105 518 тыс. руб. целевых взносов и пожертвований:

- 6 520 тыс. руб. – грант от Фонда –

- 84 314 тыс. руб. – добровольные пожертвования

- 14 683 прибыль – прибыль, приносящая доход

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

Таблица 5 Добровольные взносы ( тыс. руб).

Назначение пожертвований	сумма
Добровольные целевые взносы на ведение уставной деятельности	74 596
Субсидия	506
РЖД	9 000
Подписка для малоимущих	212
<b>ИТОГО</b>	<b>84 312</b>

3.7.4. Общая сумма расходов за 2021 год составила 94 404 тыс. руб., в т.ч. расходы на реализацию программ 32 284 тыс. руб. (34% всех расходов), расходы на содержание аппарата управления 47 080 тыс. руб. (50% всех расходов), приобретение основных средств и прочего имущества 5 917 тыс. рублей (6%), прочие расходы 9 124 тыс. руб. (10% всех расходов).

3.7.5. В течение 2021 года Фонд осуществил следующие благотворительные программы:

3.7.6. По итогам года расходы на содержание аппарата управления составили 47 080 тыс. руб., в т.ч.: 12 738 тыс. руб. – оплата труда сотрудников Фонда; 34 342 руб. прочие расходы.

3.7.7. По строке 6240 отражена прибыль от предпринимательской деятельности в размере 14 683 тыс.руб., направленная на уставную деятельность.

3.7.8. По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма 52 176 тыс. руб. – неиспользованное целевое финансирование, срок использования которого заканчивается в 2022 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 2021 год, представлены ниже.

- ООО «ИД «Фома» (покупатель). Ежемесячно проходят суммы по договорам 25/04-ИД от 29.04.21, 03/01-Ф от 31/01/19 (Электронная), 32.1/07 от 01.07.08, Договор № 32.3/07-ф от 01/07/08, Договор комиссии (РЕКЛАМА) №02/01-Ф от 09/01/2019 на общую сумму 17 343 тыс.

- ООО «ИД «Фома» (поставщик). Ежемесячно проходят операции по договорам Комиссии №32.1/07 от 01.07.08 (комиссионное вознаграждение), Комиссии №01/03-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА), Комиссии №01/03-Ф от 31/01/2019 (Электронная ФОМА), Комиссии (реклама в журнале ФОМА), Агентский №32.3/07-ф от 01/07/08 (агентское вознаграждение) на общую сумму 18 685 тыс. руб.

### **3.9 Влияние пандемии коронавируса на деятельность Фонда**

В 2021 году продолжались ограничительные меры, введенные из-за пандемии коронавируса COVID-19. Одной из мер по распоряжению Правительства РФ явилась самоизоляция граждан.

Руководство Фонда разработало и реализовало ряд мероприятий, направленных на обеспечение нормальной деятельности, в перечень которых входят в том числе:

- организационные мероприятия по обеспечению своевременного реагирования на угрозы, вызванные коронавирусной инфекцией, обеспечению непрерывности выполнения программ;
- перевод значительной части сотрудников административных функций, чье присутствие на рабочем месте не является необходимым, на режим удаленной работы;
- обучение сотрудников соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- закупка материалов для целей обеспечения соблюдения требований, распоряжений государственных органов в отношении необходимости ношения индивидуальных средств защиты, использования антисептиков.

Основные жертвователи продолжают финансировать социальные и благотворительные программы Фонда, поддерживать его уставную деятельность. Фонд ищет дополнительные источники поступлений от предпринимательской деятельности постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан. Так доходы от предпринимательской деятельности увеличились по сравнению с 2020 годом в 1,8 раза.

### **3.10. События после отчетной даты**

В связи с введением международных санкций против России с конца февраля 2022 года, руководство Фонда выражает озабоченность, связанную с наличием организационных и



Прошито и пронумеровано  
18 (восемнадцать) листов  
Генеральной

директор *Е.И. Попова* Е.Е.

