



БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 336
от «09» сентября 2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правлению
Фонда обслуживания
Анонимных Алкоголиков

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда обслуживания Анонимных Алкоголиков (ОГРН 1037739468029, дом 8, улица Тайнинская, город Москва, 129345), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда обслуживания Анонимных Алкоголиков по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 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 надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт IX «Сопоставимость данных» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда обслуживания Анонимных Алкоголиков за 2020 год, в котором описано изменение сопоставимых показателей отчета о целевом использовании средств. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Фонда обслуживания Анонимных Алкоголиков не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и членов попечительского совета 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 в соответствии со статьями 18 и 19 Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в установленном порядке принято или планируется принятие решения о ликвидации аудируемого лица или о приостановлении ее деятельности.

Члены попечительского совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, 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 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 в соответствии со статьями 18 и 19 Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в установленном порядке будет принято решение о приостановлении или ликвидации аудируемого лица;

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 попечительского совета 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Кизь Л.В.

Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»
ОГРН 1025402453020
630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,
подъезд 1, этаж 4
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606046546

«09» сентября 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Фонд обслуживания Анонимных Алкоголиков по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности фонды/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710001		
29	03	2021
56537226		
7725139531		
64.99		
70400	16	
384		

Местонахождение (адрес) 129345, г. Москва, ул. Тайнинская, 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО КГ "Баланс"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

5406170683

1025402453020

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1521	1736	2071
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	357	280	303
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	223	6	65
	Прочие оборотные активы	1260	4	-	-
	Итого по разделу II	1200	2105	2022	2439
	БАЛАНС	1600	2105	2022	2439

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1460	1486	1926
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1460	1486	1926
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	70	190	310
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	70	190	310
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	32	24	9
	Кредиторская задолженность	1520	470	268	194
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	65	50	-
	Прочие обязательства	1550	8	4	-
	Итого по разделу V	1500	575	346	203
	БАЛАНС	1700	2105	2022	2439

Руководитель



(подпись)

Ходячих Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)

" 29 "

марта

20 21 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

Организация Фонд обслуживания Анонимных Алкоголиков по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности предоставление прочих финансовых услуг,
кроме услуг по страхованию и пенсионному
обеспечению, не включенных в другие
группировки. по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
фонды/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
29	03	2021
56537226		
7725139531		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 20 г.	20 19 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1486	1926
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	2046	1721
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	2046	1721
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(394)	(609)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(71)	(82)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(360)
	иные мероприятия	6313	(323)	(167)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1068)	(995)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(869)	(823)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(47)	(46)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(152)	(126)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(610)	(557)
	в том числе:			
	убыток от коммерческой деятельности	6351	(455)	(445)
	Всего использовано средств	6300	(2072)	(2161)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1460	1486

Руководитель _____

(подпись)

Ходячих Ольга Николаевна _____

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств Фонда обслуживания Анонимных Алкоголиков
за 2020 год**

I. Общие положения

Наименование: Фонд обслуживания Анонимных Алкоголиков (далее - Фонд) ИНН 7725139531.

Запись о создании некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц «07» марта 2001 г. Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037739468029.

Место нахождения Фонда: 129345, город Москва, ул. Тайнинская, дом 8.

Основной вид деятельности Фонда - деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Высший коллегиальный орган управления - Правление Фонда:

- Федотов Сергей Петрович;
- Кузнецова Наталья Султанахмедовна;
- Пойменов Максим Андреевич;
- Князев Вячеслав Николаевич;
- Афонина Екатерина Николаевна;
- Нагайцев Дмитрий Михайлович;
- Зомберг Алексей Анатольевич.

2. Исполнительный орган Фонда - Дирекция Фонда, возглавляемая Генеральным директором Ходячих Ольга Николаевна

3. Надзорный орган - Попечительский Совет:

- Теплоухов Валерий Анатольевич;
- Круглов Сергей Витальевич.

Средняя численность - 3 чел.

Фонд недвижимого и особо ценного имущества – нет

Применяемая система налогообложения: Фонд находится на упрощенной системе налогообложения - объект налогообложения – «доходы-расходы», ставка 15%.

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

II. Информация об учетной политике.

Последняя редакция Учетной политики в целях бухгалтерского учета и налогообложения Фонда утверждена приказом Фонда от 10.01.2020 г.

Основные аспекты учетной политики:

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств. (Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, письмо Минфина России от 21 февраля 2002 г. № 16-00-14/67).

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г, № 94н).

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости) и учитываются на счет 41 «Товары на складе», списываются по средней себестоимости.

Движение товаров, используемых для осуществления некоммерческой деятельности, отражается с использованием счета 45 «Прочие товары переданные») с последующим списанием в дебет 86 «Целевое финансирование».

Учетной политикой предусмотрено создание следующих резервов:

- по неиспользованным отпускам по состоянию на отчетную дату;
- резервы по сомнительным долгам.

По итогам года резервы по сомнительным долгам не создавались, так как по результатам инвентаризации сомнительной, не реальной к взысканию задолженности, а также просроченной задолженности не установлено.

Резервы по неиспользованным отпускам созданы исходя из среднего дневного заработка сотрудников и количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях деятельности.

В 2020 году получено добровольных пожертвований на уставную деятельность от физических лиц в сумме 2 046 тыс. руб.

Мероприятия, осуществляемые Фондом в 2020 году в рамках уставной деятельности:

- Обслуживание групп Анонимных Алкоголиков;
- Отправка литературы Анонимных Алкоголиков в исправительные учреждения;
- Издание журнала «Дюжина».

В 2020 году Фонд осуществлял коммерческую деятельность.

Выручка от продажи за 2020 г. составила 2 652 тыс. руб.

Прочие доходы — 25 тыс. руб.

Расходы:

Себестоимость проданного товара составила -1 237 тыс. руб.

Управленческие расходы -1 734 тыс. руб.

Прочие расходы - 134 тыс. руб.

Налог УСН - 27 тыс. руб.

Убыток от приносящей доход деятельности составила 455 тыс. руб.

Сопоставимые показатели за **2019 год** составили:

Выручка от продажи за 2020 г. составила 2 921 тыс. руб.

Прочие доходы — 7 тыс. руб.

Расходы:

Себестоимость проданного товара составила -1 103 тыс. руб.

Управленческие расходы -2 090 тыс. руб.

Прочие расходы - 90 тыс. руб.

Налог УСН - 90 тыс. руб.

Убыток от приносящей доход деятельности составила 445 тыс. руб.

Основными поставщиками являются:

- ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ;
- ООО «Буки Веди»;
- Филиал «Дом печати - ВЯТКА».

Основными покупателями являются:

- розничные покупатели (физические лица).

Отчет о движении денежных средств за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателей	Сумма в тыс. руб.	
	2020	2019
<i>Денежные потоки от текущей операционной деятельности</i>		
Поступление всего в т.ч.	4 688	4 711
пожертвование	2 045	1 721
поступление от покупателей	2 643	2 990
Платежи всего, в т.ч.	4 470	4 771
Аренда офиса	293	208
Коммунальные платежи	52	65
Материалы, работы (услуги)	2 329	2 104
Заработная плата	1 425	1 557
Налоги и взносы	371	837
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	5	65
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	223	5

IV. Применение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Фонд будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

V. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Информация о связанных сторонах раскрывается Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны отсутствуют.

Выплаты ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) за 2020 год составили 713 тыс. руб. (заработная плата). Иные выплаты в 2020 году отсутствовали.

VI. Информация о COVID-19

В начале 2020 года во всем мире, и на территории РФ в частности, стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19). Меры, применяемые многими организациями на территории РФ для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям.

Руководство Фонда провело оценку влияния COVID-19 на его деятельность в 2020 году и пришло к выводу, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность как в текущих условиях, так и в обозримом будущем Фонда. В результате проведенных мероприятий по сдерживанию распространения COVID-19 существенных фактов нарушения договорных отношений с контрагентами Фонда не было выявлено.

VII. Сведения о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты способные существенно повлиять на достоверность, бухгалтерской отчетности за 2020 год не происходили.

VIII. Условные обязательства и условные активы

Учет условных обязательств и условных активов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на отчетную дату у Фонда незавершенные судебные разбирательства, иные условные активы и обязательства отсутствуют.

IX. Сопоставимость данных

В отчетном периоде по результатам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности внесены изменения в сопоставимые данные Отчета о целевом использовании средств.

Изменения приведены в таблице.

Строка Отчета о целевом использовании средств	Код строки	2019 г. (тыс. руб.)	
		было	стало
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 989	-
Расходы на целевые мероприятия	6310	(360)	(609)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 515)	(995)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(893)	-
Прочие	6350	(382)	(557)

Ген директор ФООА

Дата 29.03.2021



 Ходячих О.Н.