



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Международный
Благотворительный
Общественный Фонд «ДИАЛОГ
КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР»
(МБОФ «ДИАЛОГ КУЛЬТУР –
ЕДИНЫЙ МИР»)**

Проверяемый период:

01.01.2020-31.12.2020

Москва
2021

Файл аудиторской проверки:
[Диалог культур] Общй аудит 2020 [224-2020-43/21/AU]
Исх. № 211228-4 от 28.12.2021



Аудиторское заключение

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: МБОФ «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР»

Проверяемый период: 01.01.2020-31.12.2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Совета Международного Благотворительного Общественного Фонда «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Международного Благотворительного Общественного Фонда «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР» (сокращенное наименование - МБОФ «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР», ОГРН 1057700023897, место нахождения - 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, дом 27 корп.1 кв.3/II/23), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Международного Благотворительного Общественного Фонда «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР» по состоянию на 31.12.2020 года, целевое использование средств и их движение в 2020 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации (Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не





Аудиторское заключение

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: МБОУ «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР»

Проверяемый период: 01.01.2020-31.12.2020

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;





Аудиторское заключение

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: МБОУ «ДИАЛОГ КУЛЬТУР – ЕДИНЫЙ МИР»

Проверяемый период: 01.01.2020-31.12.2020

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РТФ-Аудит» (ООО «РТФ-Аудит»)
Место нахождения	119019, г.Москва, Гоголевский бульвар, д.17, стр.1
Основной государственный регистрационный номер	1027722007268
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006010506

Директор ООО «РТФ-Аудит»

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



(Е.А.Хвальковская)

квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № 03-000485 от 04.12.2012, ОРНЗ 22006084331

28 декабря 2021 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2020
Организация	Международный Благотворительный Общественный Фонд "Диалог Культур-Единый Мир"	по ОКПО	78980293		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7731281342		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общественные фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	121552, Москва г, Ярцевская ул, д. № 27, корп. 1, кв. 3/III/23				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	РТФ- Аудит,ООО				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7722271323		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027722007268		

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	7 806	6 447	5 460
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 827	5 827	3 892
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 380
	Итого по разделу I	1100	13 633	12 274	10 733
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 436	2 744	2 779
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	64	311	701
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 500	-	21 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 125	19 742	2 072
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 125	22 797	26 551
	БАЛАНС	1600	31 758	35 071	37 284



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от **28 ДЕК 2021**

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	221	936	8 853
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	77	233	8 853
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	145	703	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	13 494	11 835	5 245
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	13 716	12 771	14 097
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	18 000	22 300	23 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18 000	22 300	23 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	43	-	187
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43	-	187
	БАЛАНС	1700	31 758	35 071	37 284

Руководитель

(подпись)

**Байрамов Руслан Фатали
оглы**

(расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.


 Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «РТФ-Аудит» от **28 ДЕК 2021**

6

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

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2020	12	31
Организация	Международный Благотворительный Общественный Фонд "Диалог"	по ОКПО	78980293		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7731281342		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общественные фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70403	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	936	8 853
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	2 575
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	145	703
	Прочие	6250	4 300	-
	Всего поступило средств	6200	4 445	3 278
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 572)	(3 366)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(330)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(2 242)	(3 366)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(866)	(1 208)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(453)	(391)
	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	(270)	(720)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(143)	(97)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(1 659)	(6 591)
	Прочие	6350	(62)	(30)
	Всего использовано средств	6300	(5 159)	(11 195)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	221	936

Руководитель _____



Байрамов Руслан
Фатали оглы

(подпись)

28 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от 9 АЕН 2021

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	по ОКПО	31	12	2020
Организация Международный Благотворительный Общественный Фонд "Диалог Культур-Единый Мир"	ИНН	78980293		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	7731281342		
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКЕИ	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общественные фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70403	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	147	879
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	147	879
	Налог на прибыль	2410	(29)	(176)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(29)	(176)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	27	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	145	703

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	145	703
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

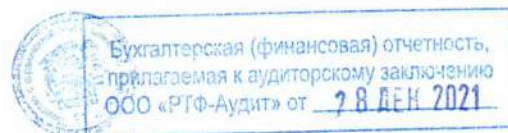


(подпись)

**Байрамов Руслан Фатали
оглы**

(расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Полное фирменное наименование юридического лица:

Международный Благотворительный Общественный Фонд «Диалог Культур – Единый Мир».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир».

Место нахождения: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д.27 корп.1эт.3 пом.II комн.23

Почтовый адрес: 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д.27 корп.1эт.3 пом.II комн.23

Сведения об образовании юридического лица:

Международный Благотворительный Общественный Фонд «Диалог Культур – Единый Мир» зарегистрирован в Минюсте 21.09.2006 г., учетный номер 0000004532, является некоммерческой организацией, созданный по инициативе граждан РФ для достижения целей предусмотренных Уставом организации

Внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за номером 1057700023897 дата внесения записи 07.10.2005 г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 000709977 выданное Министерством Российской Федерации по налогам и сбора.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731281342

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Международный Благотворительный Общественный Фонд «Диалог Культур – Единый Мир», преследующий социальные, благотворительные, культурные, просветительские, образовательные и иные общественно полезные цели представляет собой некоммерческую организацию, созданную в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих Фондах», Федеральным законом РФ от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных Фондах» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Фонд имеет Представительство в Республике Казахстан Статистическая карточка Агентства Республики Казахстан по статистике регистрационный номер № 810-1900-П-О (ИУ) от 19 апреля 2006 года .Наименование представительства: Представительство РБОФ«ДИАЛОГ КУЛЬТУР-ЕДИНЫЙ МИР» в республике Казахстан. Местонахождение (адрес) представительства: 050101 Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуыйский район, ул. Валиханова, д.83, кв.36.Хозяйственная деятельность представительством не ведется.

МБОФ «Диалог Культур –Единый Мир» является учредителем учреждения культуры «Музей «Русская Печь», зарегистрированным 13 мая 2008 г. в Управлении ФНС по Калужской области, а также учредителем учреждения культуры «Музей «Этномир», зарегистрированным 15

июля 2008 г. в Управлении ФНС по Калужской области. Учреждения культуры созданы для достижений уставных целей, а именно :

-содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности.

Основной целью деятельности Международный Благотворительный Общественный Фонд «Диалог Культур – Единый Мир» является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности и Уставом Фонда.

Основными видами деятельности МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» является:

- Содействие укреплению мира, дружбы и согласия между народами, предотвращению социальных, национальных, религиозных конфликтов.
- Осуществление благотворительной деятельности.
- Содействие укреплению гармоничного сосуществования различных форм видения, мироощущения и мировоззрений путем расширения сотрудничества народов различных стран мира в области образования, науки и культуры

Среднесписочная численность работающих в Фонде за 2020 г. составила 4 человека, численность работающих на отчетную дату – 4 человек.

Высшим органом управления МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» является Общее собрание участников Фонда в составе:

- 1.Гражданка РФ: Алекберова Наргиз Бахрам кызы.
- 2.Гражданин РФ: Алекперов Исмаил Бахрам оглы.
- 3.Гражданин РФ: Байрамов Руслан Фатали оглы.
- 4.Гражданка РФ: Байрамова Айнур Нураддин кызы.
- 5.Гражданка РФ: Беспалова Татьяна Васильевна.
- 6.Гражданка РФ: Коршунова Елена Станиславовна.
- 7.Гражданка РФ: Турабова Камали Надировна.
- 8.Гражданка РФ: Григорьева Татьяна Викторовна.
- 9.Гражданка РФ: Чернова Светлана Александровна

Коллегиальный руководящий орган – Совет Фонда.

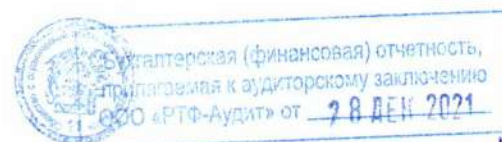
Состав Совета Фонда:

- 1.Гражданка РФ: Григорьева Татьяна Викторовна
- 2.Гражданка РФ: Чернова Светлана Александровна
- 3.Гражданка РФ: Алекберова Наргиз Бахрам кызы

Исполнительным органом фонда является Президент Фонда - Байрамов Руслан Фатали оглы.

Бухгалтерская отчетность МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;



- отчета о целевом использовании средств
- пояснений к ним.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

в отчетном году некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен и т.п.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять.

Существенные элементы учетной политики

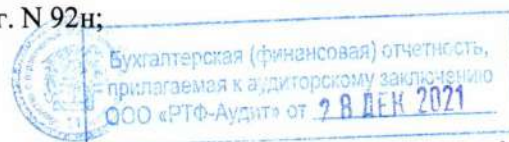
1. Бухгалтерский учет в МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» ведет главный бухгалтер путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке. Право подписи первичных учетных документов имеет руководитель и главный бухгалтер

2. В МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;



- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

4. При составлении бухгалтерской отчетности МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. По объектам основных средств МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете линейным способом начисляется износ, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

6. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

7. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

8. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

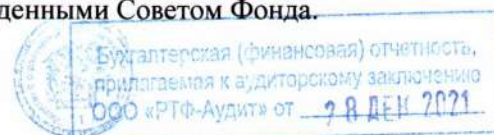
9. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам, независимо от стоимости.

10. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

11. Учет целевых поступлений на содержание МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» кассовым методом.

12. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности используются счета производственных затрат. Учет расходов, связанных с целевыми мероприятиями осуществляется с использованием 20 «Основное производство».

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир», утвержденными Советом Фонда.



14. Фонд ведет отдельный учет доходов от коммерческой деятельности и целевых поступлений.

15. Резерв на отпуск не создается, в связи с отсутствием источника финансирования.

16. В 2020 году в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности были произведены следующие изменения Учетной политики МБОУ «Диалог Культур – Единый Мир»: проценты по депозитам учитываются в составе процентов к получению, а не в составе прочих доходов; чистая прибыль переводится в состав целевых средств на 31.12 отчетного года, при реформации автоматически. В связи с этими изменениями показатели 2019 года были ретроспективно изменены в бухгалтерской отчетности за 2020 год, а именно: стр. 2320 «Проценты к получению» за 2019 год увеличена на 879 тыс. руб., стр. 2340 «Прочие доходы» за 2019 год уменьшены на 879 тыс. руб.; стр. 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» увеличена на 703 тыс. руб.; стр. 6200 «Всего поступило средств» увеличена на 703 тыс. руб., стр. 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» увеличена на 703 тыс. руб. Остальные показатели бухгалтерской отчетности в корректировке не нуждаются.

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Нематериальные активы организации	7667	6008
Приобретение нематериальных активов	139	439
Итого нематериальные активы (строка 1110)	7806	6447

Основные средства

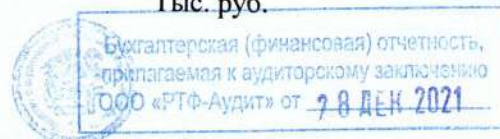
Наименование показателя	Тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Основные средства	5827	5827
Приобретение объектов основных средств	-	-
Итого Основные средства (строка 1150)	5827	5827

Запасы

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Материалы для уставной деятельности Фонда	4436	2744
Итого Запасы (строка 1210)	4436	2744

Дебиторская задолженность

Тыс. руб.



Показатель	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	34	279
Налоги и сборы	30	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	64	311

Финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Средства на депозитных счетах	12500-	-
Итого финансовые вложения (строка 1240)	12500-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	1	1
Средства на расчетных счетах	1124	19741
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	1125	19742

Заемные средства

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные займы	18000	22300
Итого Заемные средства (строка 1410)	18000	22300

Целевое финансирование

Целевые средства МБОУФ «Диалог Культур – Единый Мир» сформированы за счет пожертвований юридических и физических лиц.

Целевые средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	76	233
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная	145	703

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от 28 ДЕК 2021

на финансовое обеспечение уставной деятельности		
Итого Целевые средства (строка 1350)	221	936

Прибыль отчетного года полученная в виде процентов по депозиту в размере 145 тыс. руб. отнесена на уставную деятельность Фонда ,таким образом остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2020 г. составляет 221 тыс. руб.

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества по строке 1360 отражена стоимость Скульптурных Композиций и НМА, находящихся на балансе Фонда.

Поступление целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Пожертвования от юридических и физических лиц (строка 6230)	-	2575
Прочие поступления от юридических и физических лиц (строка 6250)	4300	-
Итого поступило целевых средств (строка 6230)	4300	2575

В рамках благотворительных программ, реализуемых МБОУФ «Диалог Культур – Единый Мир»,целевые средства были направлены на уставную деятельность Фонда, содержание аппарата управления.

Расходование целевых средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденных программ, в т.ч.		
Программа «Скульптурные композиции».	927	2382
Программа «.Мировая этнодеревня (ЭТНОМИР)».	342	417
Программа «Популяризация и сохранение trad.культур»	330	-
Расходы на уставные цели(прочие)	321	-
Заработная плата сотрудников, занятых в программах Фонда	652	567
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310)	2572	3366



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от 28 ДЕК 2021

Расходы на содержание аппарата управления(зарплата ,услуги хостинга,аренда,аудит) (строка 6320)	866	1208
Расходы на приобретение ОС и НМА(строка 6330)	1659	6591
Прочие (банковские расходы.) (строка 6350)	62	30
Итого использовано целевых средств (строка 6300)	2587	11 195

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с возникновением коронавирусной инфекцией, до настоящего времени не оказала ощутимого влияния на деятельность Фонда. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир» не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Президент МБОФ «Диалог Культур – Единый Мир»  Байрамов Р.Ф.



30 марта 2021 г.

