

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правлению, Попечительскому
Совету Фонда и иным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр» (Сокращенное наименование: Фонд «Фома центр») (ОГРН 1047796888490, Местонахождение: Российской Федерации, 123242, г. Москва, ул. Дружинниковская, д. 30, стр.1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 г., отчета о целевом использовании средств за 2017 год и пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Фома центр» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и отчета о целевом использовании средств за 2017 г 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими 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 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.

Прочая информация

Руководство Фонда «Фома центр» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете о расходовании некоммерческой организацией денежных средств и об использовании иного имущества, включая полученные от международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства. Отчет не включается в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и в наше заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит

существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Фонда «Фома центр» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- a) 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;
- b) 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;
- v) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о замечаниях по результатам аудита, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Оценка и аудит»
Место нахождения	РФ, 129329, г. Москва, ул. Кольская, д. 2, к. 6.
Основной государственный регистрационный номер	1057747152979
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (сокращенное наименование СРО РСА)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	10503044087

Генеральный директор
ООО «Оценка и аудит»

25 мая 2018 г.

Уманская Лариса Анатольевна



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Фонд "Фома Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 123242, Москва г, Дружинниковская ул, д.30стр1

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	23	3 2018
по ОКПО	75532499	
ИИН	7701568370	
по ОКВЭД	82.99	
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Поясне- ния 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы		1110	557	557	383
Результаты исследований и разработок		1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы		1130	-	-	-
Материальные поисковые активы		1140	-	-	-
Основные средства		1150	1 576	1 767	1 433
Доходные вложения в материальные ценности		1160	-	-	-
Финансовые вложения		1170	15	15	15
Отложенные налоговые активы		1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы		1190	-	-	-
Итого по разделу I		1100	2 148	2 339	1 831
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы		1210	732	1 119	1 322
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	-	-	-
Дебиторская задолженность		1230	10 741	7 930	6 062
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	405	1 400	1 500
Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	4 082	3 090	6 052
Прочие оборотные активы		1260	-	-	-
Итого по разделу II		1200	15 960	13 539	14 936
БАЛАНС		1600	18 108	15 878	16 767

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	12 722	10 499	11 218
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 118	2 308	1 831
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	14 840	12 807	13 049
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 035	2 852	3 452
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	233	219	266
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 268	3 071	3 718
	БАЛАНС	1700	18 108	15 878	16 767

Руководитель

Гурболов

(подпись)

Гурболов В.А.
(расшифровка подписи)

"23" марта 2018 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищем)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

Организация Фонд "Фома Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	23	3 201
по ОКПО	75532499	
ИНН	7701568370	
по ОКВЭД	82.99	
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Поясне- ния 1	Наименование показателя 2	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
Выручка 5	2110	17 896	18 434	
Себестоимость продаж	2120	(16 121)	(16 174)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 775	2 260	
Коммерческие расходы	2210	(3 354)	(4 356)	
Управленческие расходы	2220	(-)	(-)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 579)	(2 096)	
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	
Проценты к получению	2320	92	109	
Проценты к уплате	2330	(-)	(-)	
Прочие доходы	2340	-	4 557	
Прочие расходы	2350	(-)	(4 180)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 487)	(1 610)	
Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)	
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	
Прочее	2460	(557)	(533)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 044)	(2 143)	

Пояснение 1	Наименование показателя 2	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(2 044)	(2 143)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Гурболов В.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

"23" марта 2018 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2017 г.

Организация Фонд "Фома Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
23	3	2018
75532499		
7701568370		
82.99		
70400		16
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 499	11 218
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	6 079	5 001
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	54 059	64 212
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	60 138	69 213
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(51 898)	(63 537)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(38 748)	(51 291)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(13 150)	(12 246)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 973)	(3 881)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 034)	(2 904)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(80)	(45)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(30)	(30)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(109)
прочие	6326	(829)	(793)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(371)
Прочие	6350	(2 044)	(2 143)
Всего использовано средств	6300	(57 915)	(69 932)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	12 722	10 499

Руководитель Гурболов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"23" марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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", другими нормативными актами, регулирующими создание и деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации.

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 применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения единым налогом – «Доходы» (Уведомление № 4829 от 22.11.2005).

1.6. В августе 2017 году ФОНД открыл расчетный счет в АКБ РОСЕВРОБАНК (АО) и в декабре 2017 - отдельный счет для президентского гранта в ПАО СБЕРБАНКе . Планируется в 2018 году закрыть счета в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»

1.7. Среднесписочная численность ФОНДа в 2017 году 11 человек

1.8. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2017 год -680 тыс. рублей

РАЗДЕЛ II ДОХОДЫ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

2.1. В соответствии со статьей 346.24 НК РФ хозяйственные операции по доходам 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 в целях налогообложения определяются по кассовому методу.

2.3. Основная коммерческая деятельность Фонда в 2017 году - распространение журнала «Фома» по договорам купля-продажи, комиссии №32.1/07-Ф от 01/07/08, агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08, заключенными с ООО «Издательский дом «Фома», услуги по размещению рекламно-информационных материалов на сайте foma.ru.

2.4. По итогам 2017 года Фонд получил налогооблагаемый доход - 18568 тыс.руб., в том числе:

- оплата на расчетные счета Фонда по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» 111.5 тыс.рублей,
- прочие налогооблагаемые оплаты (проценты полученные) – 123 тыс. рублей
- поступления по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» путем взаимозачета 18 333 тыс.руб.,

2.5. Расчетная сумма налога УСН, исчисленная за 2017 год, составила 1 114 тыс.руб. Налог УСН был уменьшен на 557 тыс.руб. в соответствии с законодательством на сумму обязательных страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности, начисленных и уплаченных в 2017 г. (но не более 50%) и составил 557 тыс.руб.

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 (2016 г.) налоговом периоде, срок использования которых -2017 год, а также по которым не имеется срока использования, полностью использованные в 2017 в размере – 8 412,8 тыс.руб.;
- полученный от Общероссийской общественной организации «Российский Союз ректоров» (далее – ООО «РСР») грант по договору №49/68 от 04.08.2016 согласно распоряжения Президента РФ от 05 апреля 2016 №68-рп на поддержку ННО – 2086 тыс.руб. (срок исполнения 31/05/2017), от Фонда Президентских грантов – 2046 тыс.руб. (срок исполнения 2018).
- полученные в 2017 пожертвования на сумму 54058 тыс. руб.

На конец года остаток полученных и не использованных полностью в 2017 году пожертвований, по которым не наступил срок использования – 8 689 тыс.руб.

2.7. Остаток целевого финансирования на конец года по балансу составляет 12722 тыс.руб. Расхождение на сумму 4033 тыс.руб. связано с тем, что в разделе №3 отражаются только полученные суммы пожертвования (кассовый метод), тогда как, согласно учетной политике, на счете 86.02 отражаются все суммы пожертвований, которые согласно договорам причитаются к получению в 2018 году (метод начисления). Данная сумма (4033 тыс. рублей) является целевым финансирования по гранту от Фонда Президентских грантов, планируемая к получению в 2018 году согласно договору. Также эта сумма отражена по счету 76.09 как дебиторская задолженность по данной организации.

РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. 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.

3.2. Годовая отчетность составлена по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.3. Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета определяются по методу начисления.

3.4. По учетной политике все доходы (целевые поступления) и расходы по некоммерческой деятельности в целях бухгалтерского учета отражаются на 86 счете. Неоплаченные расходы по некоммерческой деятельности отражаются обособлено на счете 86.1 (президентский грант), 86.2 (прочие пожертвования)

3.5. Расшифровка существенных строк формы №1

3.5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5.1.1. На балансе Фонда числятся нематериальные активы - товарный знак «Фома» (27,7 тыс.руб.). сайт «Фома» (225 тыс.руб.) и мобильное приложение «Православные новости» (130 тыс. руб.), а также сайт «Академия ФОМА» (143 тыс. рублей)

3.5.1.2. В 2016 годы были поданы документы на оформление товарного знака «foma.ru». Экспертиза Роспатента по заявке проводится в течение 12-14 месяцев. Решение принято 30/11/2017 году. Затраты в размере 30 тыс. рублей отражены на счете 08.5. Для завершения оформления товарного знака необходима уплата пошлины за государственную регистрацию (уплачена в начале 2018 году).

3.5.1.3. На конец года сумма НМА Фонда и незавершенных капитальных вложений в НМА составила 557 тыс.руб.

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

3.5.1.5. В 2017 году Фондом часть основных средств (кондиционеры – 3 шт.) были переданы по благотворительному договору в фонд Святого равноапостольного князя Владимира.

3.5.1.6. На конец 2017 года стоимость основных средств составила 1 576 тыс.руб.

3.5.1.7. Согласно ПБУ 6/01 амортизация ОС не начисляется, на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражается сумма износа, начисляющего линейным способом ежеквартально. За 2017 год начислен износ на сумму 244 тыс.руб. На конец года сумма износа составляет 1 350 тыс.руб. (85% от первоначальной стоимости ОС).

3.5.1.8. По статье «Финансовые вложения» отражена сумма 14,9 тыс.руб. – вложение в уставной капитал ООО ИД «Фома»

3.5.1.9. На основании Учетной политики организации изменение стоимости основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет целевого финансирования, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». В 2017 году сумма добавочного капитала была уменьшена на стоимость переданных по благотворительному договору ОС (190 тыс.руб.).

3.5.1.10. Добавочный капитал на конец года составляет 2 118 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 конец года остаток готовой продукции составляет 732 тыс.руб., остаток товаров на конец года отсутствует. Вся готовая продукция, кроме dvd диска «ВЕРА и ФОМА» (109 шт.) передана по договору ответственного хранения в ООО «Издательский дом «Фома».

3.5.2.2. В соответствии с учетной политикой организации на счете 45 отражается движение товаров и готовой продукции, отгруженных на благотворительные цели, а также готовая продукция, переданная по договору комиссии. На конец года данный показатель также отсутствует.

3.5.2.3. На конец года показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» составляет 10 741 тыс.руб.

Таблица 1 «Дебиторская задолженность», в рублях

	на начало года		на конец года	
1. Покупатели и заказчики (62.1)	4 194 620,36	53%	3 768 689,74	35%
2. Авансы, выданные поставщикам (60) с учетом резерва (63 счет)	110 285,89	1%	51 012,46	0%
3. Прочие контрагенты, прочие расчеты по агентскому договору (76.5)	1 488 632,62	19%	2 317 651,81	22%
4. Расчеты по благотворительным договорам (76.6, 76.9)	2 085 840,00	26%	4 033 067,25	38%
5.Проценты к получению по договору займа	43 714,63	1%	12 259,45	0%
6. Налоги, взносы, сборы (68, 69)	7 208,00	0%	558 115,51	5%
ИТОГО	7 930 301,50		10 740 796,22	

3.5.2.4. Основной дебитор (статья «Покупатели и заказчики») – ООО «Издательский дом «Фома». Задолженность по договору комиссии составляет 3769 тыс.руб., которая является неоплаченной задолженностью по проданным по договору комиссии журналам «Фома» Расшифровка отражена в таблице 3.

3.5.2.5. По статье «Авансы, выданные поставщикам» на конец года отражена сумма перечисленных авансов контрагентам ООО «Яндекс» - 0.5 тыс. рублей (продвижение сайта), ООО «Гугл» - 38 тыс. рублей (продвижение сайта) Фото Итар-Тасс (справочник событий 2018) – 7 тыс. рублей - , а также перечисленные авансы за транспортировку журнала «Фома» ООО «ПЭК» - 5 тыс. руб.

3.5.2.6. По статье «Прочие контрагенты» отражено: неиспользованные коды ЮНИСКАН – 15 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности ООО «Издательский дом «Фома» по агентскому договору» (таблица 3) – 550 тыс.руб., и по договору комиссии (таблица 3) – 1 697 тыс. рублей а также целевой беспроцентный заём, выданный физическому лицу – 29 тыс.руб. Данный заём был выдан в 2013 году в сумме 1 200 тыс.руб. В течение 2017 года погашена часть займа в размере 348 тыс. руб.

3.5.2.7. По статье «Расчеты по благотворительным договорам» отражена сумма задолженности по фонду Президентских грантов – 4 033 тыс. рублей (по условиям договора сумма гранта составляет 6 млн.руб., перечислено в 2017 году 2046 тыс.руб. Срок действия договора - 2018).

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

25 сентября 2017 г. Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр» получил от ИФНС № 3 по г. Москве требование № 117709 об уплате налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафа, процентов по состоянию на 06/09/2017 на сумму 494 075 (Четыреста девяносто четыре тысячи семьдесят пять) рублей 75 копеек по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, зачисляемые в ПФР РФ на выплату страховых пенсий, страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фед.фонд ОМС до 01.01.2017 года.

По состоянию на 25/09/2017 года все взносы, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ (страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, зачисляемые в ПФР РФ на выплату страховых пенсий, страховые взносы на обязательное медицинское страхование в фед.фонд ОМС) были уплачены полностью и своевременно (до 31/12/2016 год).

В ответ на требование в ИФНС было передано письма в ИФНС и ПФ РФ с копиями платежных поручением и просьбой отменить требование и уточнить сальдо на 01/01/2017 года по взносам. Однако 09 ноября 2017 года было получено решение 28887 от ИНФС №3 о взыскании налога, сбора, страховых взносов пеней за счет денежных средств на счетах плательщика и заблокированы расчетные счета. Неоднократно нами подавались письма в ИФНС №3 по г.Москве, в ФНС , ГУ ПФР№10 (ЦАО) с просьбой об уточнении сальдо расчетов, однако на конец года по данным ИФНС все файлы, которые выгружались из ПФР, доставлены НЕ БЫЛИ, отрицательный протокол из ИФНС – «нерегулируемая ошибка», сальдо не было уточнено, по требованию были списаны пени и взносы в полном размере.

На конец 2017 года по дебету счета 69 отражены суммы, которые были списаны ИНФС по требованию 117709 в размере 550 276,59 рублей как перечисленные ошибочно. В 2018 году планируется все же уточнить сальдо расчетов по взносам на 01/01/2017 год и вернуть данную переплату.

3.5.2.9. На конец 2017 года у Фонда просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5.2.10. В 2015 году был выдан краткосрочный заём физическому лицу под 7,5% годовых. В 2017 году было подписано соглашение о прекращении обязательства по договору займа №3/11 от 23.09.2015 и замене одного обязательства другим, согласно которому остаток займа 700 тыс. рублей (проценты за пользование – 6,5% годовых) должен быть погашен до 30/12/18. Остаток на конец года в размере 405 тыс. рублей отражается по статье «Краткосрочные финансовые вложения». Проценты, начисленные за 2017 и не погашенные на конец года в сумме 12 тыс.руб. (п.5 таблицы 1) отражены по статье «Краткосрочная дебиторская задолженность».

3.5.2.11 По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на конец года: на расчетном счете в ПАО «Промсвязьбанк» 108 тыс.руб., на расчетном счете в ПАО «Сбербанк России» 2 049 тыс.руб., АКБ «РосЕвроБанк» (АО) - 1 925 тыс. рублей

3.5.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

3.5.3.1. На конец года кредиторская задолженность составляет 3 035 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности за 2017 год существенно не изменилась. Основную долю кредиторской задолженности (87%) 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	172 972,36	6%	14 323,35
2. Авансы, полученные от покупателей	2 509 384,00	88%	2 632 512,84
4. Налоги, взносы, сборы (68 налог УСН)	169 801,97	6%	388 491,26
ИТОГО	2 852 158,33		3 035 327,45

3.5.3.2. Сумма задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет: АО «МЦ НТТ» (услуги связи) – 7,6 тыс.руб., ООО «ПрофПОСТ» (курьерская рассылка) – 6,7 тыс.руб..

3.5.3.3. По статье «Авансы полученные от покупателей» отражаются взаиморасчеты с ООО ИД «Фома» по агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08 - 2 633 тыс.руб

3.5.3.4. По строке «Кредиторская задолженность по налогам, сборам» отражена задолженность в бюджет по единому налогу УСН за 4 квартал 2017 г. – 178 тыс.руб. (срок оплаты до 31 марта 2018 года), а также по НДФЛ – 54 тыс. рублей (Срок оплаты 09/01/2018), взносы в ПФ, ФОМС, СОЦ фонды за декабрь 2017 года (156 тыс. рублей) – срок оплаты до 15 января 2018 года.

3.5.3.5. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2017 года отсутствует.

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

	Сумма	отражение по счетам
Дебиторская задолженность ООО ИД «Фома», в т.ч.:	6 015 333,41	
• неоплаченная задолженность покупателей на 31/12/2017 в соответствии с отчетом комиссионера	3 768 689,74	62.01
• подлежит перечислению Фонду по условиям договора комиссии	1 696 946,36	76.05
• по агентскому договору задолженность по перечислению Фонду аванса по собранной подписке на конец года	549 697,31	76.05
Кредиторская задолженность ООО «ИД «Фома», в т.ч.:	2 632 512,84	
• авансы на конец года, полученные по подписке на журнал "Фома" согласно агентскому договору	2 632 512,84	62.02

3.5.3.6. Согласно ПБУ 8/2010 и в связи с его изменением приказом Минфина РФ от 06/04/15 №57н, на конец 2017 году был создан резерв на оплату отпусков – 233 тыс.руб. Данная сумма отражена по статье «Прочие обязательства – оценочные обязательства».

3.5.4. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.5.4.1. По итогам 2017 года Фонд по коммерческой деятельности получил убыток в размере 2 044 тыс.руб. Полученный по итогам отчетного года убыток от

предпринимательской деятельности уменьшил источники целевого финансирования отчетного года, предназначенные некоммерческой организацией для достижения целей, ради которых она создана.

3.5.4.2. Остаток целевого финансирования на ведение уставной (некоммерческой) деятельности и на реализацию программ, предусмотренных Уставом Фонда, составляет 12 722 тыс.руб. Данный показатель отражен по строке 1350.

3.6. Основные показатели финансово-хозяйственной (коммерческой) деятельности

3.6.1. Объем реализации продукции в 2017 году составил 17 896 тыс.руб.

3.6.2. При этом 99% всего объема реализации (17 765 тыс.руб.) приходится на ООО «ИД «Фома» по договорам комиссии, агентскому и купли-продажи, 1% на прочие продажи.

Таблица №4 Реализация, в рублях

Покупатели	сумма	доля
<i>ООО «Издательский дом «Фома», в т.ч.:</i>		
Договор комиссии №32.1/07 от 01.07.08	17 765 342,95	99,37%
Агентский договор №32.3/07-ф от 01.07.08	11 314 922,57	
Договор купли-продажи №32.2/07-Ф от 01.07.08 и прочие договоры ВОУ	6 326 520,38	
<i>Размещение рекламной информации на сайте</i>	123 900,00	
<i>Всего реализация</i>	130 500,00	0,73%
	17 895 842,95	

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 2017 году 16 121 тыс.руб.

3.6.5. По итогам 2017 года Фонд получил валовую прибыль в размере 1 775 тыс.руб.

3.6.6. Коммерческие расходы (комиссионное вознаграждение по договорам комиссии и агентскому) составили 3 354 тыс.руб.

3.6.7. Убыток от продаж по итогам 2017 года составил 1 579 тыс.руб.

3.6.8. По статье «Проценты к получению» отражены начисленные в 2017 году проценты по предоставленному займу и банковские проценты – 92 тыс. руб.

3.6.9. По итогам 2017 года убыток до налогообложения составил 1 487 тыс.руб.

3.6.10. По строке 2460 отражена сумма 557 тыс.руб., которая включает в себя налог по УСН за 2017 год.

3.6.13. Таким образом, по итогам 2017 года по результатам коммерческой деятельности Фонд получил убыток 2 044 тыс.руб.

3.7. Расшифровка основных показателей отчета о целевом использовании полученных средств

3.7.1. По строке 6100 отражен остаток средств целевого финансирования 10 499 тыс.руб. на начало 2017 года.

3.7.2. По итогам за 2017 год поступило 60 138 тыс.руб.:

- 6 079 тыс. рублей – Президентский грант (в том числе долг по условиям договора 4 033 тыс. рублей – ожидаются поступления в 2018 году)
-54 059 тыс. руб. – добровольные пожертвования.

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

Таблица 5 Добровольные взносы, в рублях.

Назначение пожертвований	сумма
Добровольные целевые взносы на ВУД	52 001 263,00
Пожертвование на подписку для малоимущих	1 670 042,00
Пожертвование на издание книги "Обитель на реке Любуше"	250 000,00
Пожертвование на проект "ВЕРА и ФОМА"	127 031,00
Пожертвование на Икону св.апостола Фомы	10 670,00
ИТОГО	54 059 006,00

3.7.4. Общая сумма расходов за 2017год составила 57 914 тыс.руб. в т.ч. расходы на реализацию уставных программ 51 898 тыс.руб. (90% всех расходов), расходы на содержание аппарата управления 3 972 тыс.руб., расходы (7% всех расходов), прочие расходы (убыток от предпринимательской деятельности) – 2 044 тыс.руб. (3% всех расходов).

3.7.5. В течение 2017 года Фонд осуществил следующие благотворительные программы:

Таблица 6 Расшифровка по статьям благотворительных программ, в рублях.

Социальная и благотворительная помощь	сумма
Подпись для малоимущих, социальная рассылка	1 621 258,48
Пожертвования перечисленные в НКО и Религиозные организации	29 413 000,00
Прочие расходы на реализацию уставных программ (благотворительная отгрузка печатной продукции, акции)	7 713 422,85
ИТОГО: расходы на целевые мероприятия, направленные на социальную и благотворительную помощь	38 747 681,33
Программа «Сайт foma.ru» («Фома» онлайн)	7 423 309,81
Размещение социальной рекламы в журнале "Фома"	3 048 400,00
Грант ООО «РСР» "Академия ФОМЫ"	2 678 754,86
ИТОГО расходы на прочие мероприятия	13 150,464,67

3.7.6. По итогам года расходы на содержание аппарата управления составили 3 973 тыс.руб., в т.ч. 3 034 тыс.руб. – оплата труда сотрудников Фонда (с учетом отчислений с ФОТ и сформированного на конец года резерва отпусков), 80 тыс.руб.– материальная помощь, выданная сотруднику Фонда, 30 тыс.руб.– аренда помещения,

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

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

Статья расходов	сумма
Банковские услуги	152 883,39
Информационные услуги (программное обеспечение, аудит, подписка на СМИ)	122 095,00
Прочие общехозяйственные расходы	212 465,44
Услуги связи	98 938,20
Услуги ответственного хранения тиража журнала «Фома»	241 124,55
ВСЕГО:	827 506,58

3.7.8. По строке 6350 отражен убыток по предпринимательской деятельности в размере 2 044 тыс. руб.

3.7.10. По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма 12 722 тыс. рублей – неиспользованное целевое финансирование.

3.8. Информация об аффилированных лицах

3.8.1. Фонд является соучредителем ООО «Издательский дом «ФОМА» - доля в уставном капитале - 22% (14 910 рублей). Также Фонд является 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 2017 год, представлены в таблице 8

Таблица 8, в рублях

Организация	договор	дата операции	сумма операций за 2017 год
ООО «ИД «Фома» (покупатель)			
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08	ежемесячно	11 314 922,57
	Агентский №32.3/07-ф от 01/07/2018	ежемесячно	6 326 520,38
	Купли-Продажи №32.2/07-Ф от 01/07/08	По факту операции	107 100,00
ООО «ИД «Фома» (поставщик)			
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08 (комиссионное вознаграждение)	ежемесячно	1 761 127,98
	Агентский №32.3/07-ф от 01/07/08 (агентское вознаграждение)	ежемесячно	1 581 630,12
	№25.1/09-ИД от 01.09.2015 (оригинал-макет номеров журнала «Фома»)	ежемесячно	13 644 000,00
	№050-и от 10.01.2008 Рекламно-информационные материалы в журнале «Фома»	ежемесячно	3 438 400,0
	размещение в AppStore,GooglePlay спецвыпусков и номеров журнала «Фома»	ежемесячно	540 000,00
	Оказания услуг (ведение БД ФСИН)	ежемесячно	382 870,00
	Купля-продажа	По факту операции	238 400,00
	Ответственного хранения (журналы, кондиционеры)	ежемесячно	241 124,55
АНО Информационный центр радиовещания искусства и культуры «Вера, надежда, любовь»			
	договор пожертвования (Фонд – благополучатель)	разовый	72 760,00

3.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.10. Чрезвычайные факторы

Чрезвычайные события в 2017 году отсутствовали. Соответственно и чрезвычайных расходов также в 2017 году не было

Директор Гурблик Гурбликов В.А.

23/03/2018



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью ГФ (Синий дубок)
листа(ов).

Генеральный директор Уманская Л.А.

(подпись)

МП:

«25» июн 20 18 года

