Приложение № 1 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н ( в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.

<u> </u>	на 31 декабря 2018 г.		Кодь	ı
	Форма по	ОКУД	071000	01
-	Дата (число, месяц	ц, год)		
7 Организация Фонд	"Фома Центр"	окпо —	755324	99
<b>И</b> дентификационні	ый номер налогоплательщика	инн	7701568	370
Вид экономической	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса,	по		
деятельности	не включенная в другие группировки О	КВЭД	82.99	)
Организационно-п	равовая форма / форма собственности Фонды/Частная			
собственность	по ОКОПФ / С	ОКФС	70400	16
Единица измерени:	я: тыс. руб.	ОКЕИ	384	
Местонахождение	(адрес) 125009, Москва г, ул.Тверская, д.12, корп.9, II	_		

Поясне- ния <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>5</sup>
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 074	557	557
	Результаты исследований и разработок	1120	<b>=</b>	-	12
	Нематериальные поисковые активы	1130	2	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	2		
	Основные средства	1150	1 675	1 576	1 767
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	¥1		9
	Финансовые вложения	1170	30	15	15
	Отложенные налоговые активы	1180	2	-	_
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 779	2 148	2 339
	ІІ. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	892	732	1 119
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	-2	2
	Дебиторская задолженность	1230	16 342	10 741	7 930
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	405	1 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 145	4 082	3 090
	Прочие оборотные активы	1260	<u>-</u>	-	-
	Итого по разделу II	1200	28 379	15 960	13 539
	БАЛАНС	1600	31 158	18 108	15 878



Форма 0710001 с. 2

Поясне- ния <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6				
	Паевой фонд	1310		-	
	Целевой капитал	1320		-	-
	Целевые средства	1350	25 184	12 722	10 499
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого			5840.0000000000	2000-00-1-00-0
	имущества	1360	2 280	2 118	2 308
	Резервный и иные целевые фонды	1370			*
	Итого по разделу III	1300	27 464	14 840	12 807
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430		-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	(.0)	-	+
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			#
	Кредиторская задолженность	1520	3 445	3 035	2 852
	Доходы будущих периодов	1530		-	-
	Оценочные обязательства	1540	249	233	219
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 694	3 268	3 071
	БАЛАНС	1700	31 158	18 108	15 878

Руководитель

(подпись)

Гурболиков В.А.

(расшифровка подписи)

27 " марта 2019 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 организации" 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 несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

«фома Центр»

- 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 товарищей)", "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.

5

Приложение № 1 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н ( в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

### Отчет о финансовых результатах

	Кодь	1
Форма по ОКУД	07100	02
ата (число, месяц, год)		
по ОКПО –	755324	99
инн	7701568	370
г для бизнеса, по ОКВЭД	82.99	)
по ОКОПФ / ОКФС		7,200
по ОКЕИ	70400 384	16
	ата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН Г для бизнеса, по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС	ата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН 7701568 г для бизнеса, по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС 70400

Поясне- ния <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>17</u> г.4
	Выручка 5	2110	17 008	17 896
	Себестоимость продаж	2120 (	15 316 )	( 16 121 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 692	1 775
	Коммерческие расходы	2210 (	3 188 )	( 3 354 )
	Управленческие расходы	2220 (	- )	it - 7
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 496)	(1 579)
	Доходы от участия в других организациях	2310	+	-
	Проценты к получению	2320	367	92
	Проценты к уплате	2330 (	- )	( - )
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350 (	- )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 129)	(1 487)
	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	(535)	(557)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 664)	(2 044)

Форма 0710002 с. 2

Поясне- ния <sup>1</sup>	Наименование показателя 2	Код	За 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2	_
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	#	_
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	(1 664)	(2 044)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	Ψ)	-

«фома Центр»

Руководитель

(TOTALIS)

Гурболиков В.А.

(расшифровка подписи)

"<u>27" марта</u> <u>2019</u> 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 организации" 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".

7

Приложение № 2 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н ( в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

## Отчет о целевом использовании средств

за 2018 г.		Коді	ы
	⊅орма по ОКУД	07100	06
Дата (чис	ло, месяц, год)		
Организация <u>Фонд "Фома Центр"</u> Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО –	755324	199
Вид экономической Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для деятельности бизнеса, не включенная в другие группировки	ИНН _	7701568	3370
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность	по ОКВЭД	82.99	9
Единица измерения: тыс. руб.	ЖОПФ / ОКФС	70400	16
	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код НИ, стат	/	За 20 <u>18</u> г.¹		За 2017 г.²	
Остаток средств на начало отчетного года	6100	_	12 722	_	10.100	
Поступило средств	1 0100	+	12 /22		10 499	
Вступительные взносы	6210		_			
Членские взносы	6215		-		-	
Целевые взносы	6220		862		- 070	
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	86 537	_	6 079	
приоыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	00 337		54 059	
Прочие	6250	-	-			
Всего поступило средств	6200	-			2	
Использовано средств	0200	-	87 399		60 138	
Расходы на целевые мероприятия	6210		**			
в том числе:	6310	(	69 603	) (	51 898	
социальная и благотворительная помощь	6211	,	10.00			
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6311	(	48 999	) (	38 748	
иные мероприятия	6312	(		) (	*	12
Расходы на содержание аппарата управления	6313	(	20 604	) (	13 150	117
в том числе	6320	(	3 606	) (	3 973	-
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	,	2.677			
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(	2 677	) (	3 034	)
расходы на служебные командировки и деловые поездии		(	**	) (	80	)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного	6323	(	7	) (	-	)
инущества (кроме ремонта)	6324	(	36	) (	30	)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	1	-			
прочие	6326	(	6	) (	(#)	)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества		(	880	) (	829	)
Прочие	6330	(	49	) (	4	)
Всего использовано средств	6350	(	1 679	) (	2 044	)
Остаток средств на конец отчетного года	6300	(	74 937	) (	57 915	)
Л	6400		25 184		12 722	

Руководитель

(подпись)

Гурболиков В.А. (расшифровка лодписи)

" 27 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду,

«фома Центр»

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

# Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

### І ПЕДЕРАР ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома Центр» (далее «Фонд») не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами Российской Федерации в 2004 году в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Законом Российской Федерации "О некоммерческих организациях" и другими нормативными актами, регулирующими создание и деятельность некоммерческих организаций на территории Российской Федерации.
- 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: культурнопросветительская, 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 марте 2018 году Фонд закрыл рублевый и валютные счета в ПАО «Промсвязьбанк». С 12 ноября 2018 года были изменены платежные реквизиты Фонда в связи с реорганизацией АБК «РосЕвроБанк» (АО) в форме присоединения к ПАО «Совкомбанк».
- 1.7. В связи с прекращением договора аренды по юридическому адресу Правлением Фонда было принято решение о смене юридического адреса (протокол №13/18 от 26/12/2018) и утверждена новая редакция Устава Фонда. 28 декабря 2018 в Минюст РФ были поданы документы для внесения изменений в Устав Фонда.
  - 1.8. Среднесписочная численность Фонда в 2018 году составила 11 человек.
- 1.9. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2018 год 909 тыс.руб.

### РАЗДЕЛ ІІ 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 2018 году распространение журнала «Фома» по договорам купли-продажи, комиссии №32.1/07-Ф от 01/07/08, агентскому договору №32.3/07-Ф от 01/07/08, заключенными с ООО «Издательский дом «Фома», услуги по размещению рекламно-информационных материалов на сайте foma.ru.
- 2.4. По итогам 2018 года Фонд получил налогооблагаемый доход 17 820 тыс.руб., в том числе:

- оплата на расчетные счета Фонда по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» 242 тыс.руб.
- прочие налогооблагаемые доходы (в том числе проценты полученные) 367 тыс.руб.
- поступления по статье «Доходы от предпринимательской деятельности» путем взаимозачета – 17 211 тыс.руб.
  - 2.5. Расчетная сумма налога УСН, исчисленная за 2018 год, составила 1 069 тыс.руб. Налог УСН был уменьшен на 534,5 тыс.руб. (не более 50%) в соответствии с законодательством на суммы обязательных страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности, начисленных и уплаченных в 2018 г. и составил 534,5 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 (2017 г.) налоговом периоде, срок использования которых 2018 год, а также по которым не имеется срока использования, полностью использованные в 2018 в размере— 8 689 тыс.руб.;
- грант, полученный от Фонда Президентских грантов 4 033 тыс.руб. (срок исполнения 2018).
- Грант, полученный от Фонда поддержки гуманитарных и просветительских инициатив «Соработничество» – 861,9 (окончание 2019 год)
- полученные в 2018 пожертвования на сумму 25 184 тыс. руб.

На конец года остаток полученных и не использованных полностью в 2018 году пожертвований, по которым не наступил срок использования – 25 184 тыс.руб.

2.7. Остаток целевого финансирования на начало года по балансу составляет 12 722 тыс.руб. Расхождение на сумму 4 033 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 (4 033 тыс.руб.) является целевым финансированием (грант) от Фонда Президенских грантов, полученная 2018 году согласно договора. Также эта сумма отражена на начало года по счету 76.09 как дебиторская задолженность 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 01.01.2018 по 31.12.2018 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 «ФОМЫ» (143 тыс.руб.)

- 3.5.1.2. В 2016 году 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.руб. отражены на счете 08.5. В 2018 году была уплачена пошлина за государственную регистрацию, и товарный знак был зарегистрирован 27/04/2018. На эту дату был принят к учету НМА «товарный знак foma» с первоначальной стоимостью 49,3 тыс. рублей
- 3.5.1.3. В 2018 году было принято решение о создание художественного фильма под рабочим названием «Святой Иоанн Кронштадский» и был заключен договор авторского заказа от 01.10.2018 года на создание сценария фильма. В декабре 2018 г. были переданы исключительные права на 2 серии фильма из 8. Вознаграждение автору в размере 498, 4 тыс. рублей было отражено на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов».
- 3.5.1.4. На конец года сумма НМА Фонда и незавершенных капитальных вложениий в НМА составила 1 074 тыс.руб.
  - 3.5.1.5. В соответствии с ПБУ 14/2007 амортизация НМА не начисляется
- 3.5.1.6. В 2018 году Фондом было куплено основное средство ноутбук на сумму 98,3 тыс. рублей
- 3.5.1.7. На конец 2018 года стоимость основных средств составила 1 675 тыс.руб.
- 3.5.1.8. Согласно ПБУ 6/01 амортизация ОС не начисляется, на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражается сумма износа, начисляющего линейным способом ежеквартально. За 2018 год начислен износ на сумму 185 тыс.руб. На конец года сумма износа составляет 1 535 тыс.руб. (92% от первоначальной стоимости ОС).
- 3.5.1.9. В 2018 году было принято решение (протокол №11/18 от 26/10/2018) об участие в создании общества с ограниченной ответственностью «Фома Кино» в качестве учредителя и внесении вклада в уставной капитал ООО «Фома Кино» 15 тыс.руб. (перечислено 25/12/2018 в полном размере). Данная сумма отражена по статье «Финансовые вложения».
- 3.5.1.10. Так же по статье «Финансовые вложения» отражена сумма 14,9 тыс.руб. вложение в уставной капитал ООО ИД «Фома»
- 3.5.1.11. На основании Учетной политики организации изменение стоимости основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет целевого финансирования, отражается на счете 83 «Добавочный капитал». В 2018 году сумма добавочного капитала была увеличено на стоимость приобретенных основных средств 98,3 тыс руб., нематериального актива (товарный знак) 49,3 тыс. рублей и 15 тыс руб. вклад в ООО «Фома Кино».
- 3.5.1.12 Добавочный капитал на конец года составляет 2 280 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 892 тыс.руб., остаток товаров на конец года отсутствует. Вся готовая продукция, кроме dvd диска «ВЕРА и ФОМА» (4 шт.) и книги В. Шумейко «Стихотворение на Евангельские сюжеты» (40 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 16 343 тыс.руб.

Таблица 1 «Дебиторская задолженность», в рублях

	на начало і	ода	на конец го	да
1. Покупатели и заказчики (62.1)	3 768 689,74	35%	3 238 445,57	20%
2. Авансы, выданные поставщикам (60) с учетом резерва (63 счет)	51 012,46	0%	8 820 099,33	54%
3. Прочие контрагенты, прочие расчеты по агентскому договору (76.5)	2 317 651,81	22%	2 164 271,49	13%
4. Расчеты по благотворительным договорам (76.6, 76.9)	4 033 067,25	38%	2 100 000,00	13%
5.Проценты к получению по договору займа	12 259,45	0%	12 739,73	0%
6. Налоги, взносы, сборы (68, 69)	558 115,51	5%	7 208,00	0%
итого	10 740 796,22		16 342 764,12	

3.5.2.4. Основной дебитор по статье «Покупатели и заказчики» – ООО «Издательский дом «Фома». Задолженность по договору комиссии составляет 3238 тыс.руб. и является неоплаченной задолженностью по проданным по договору комиссии журналам «Фома» Расшифровка отражена в таблице 3.

3.5.2.5. В 2018 году было принято решение об организации паломнической поездки в Израиль в 2019 году. Для этого бы заключен договор №ДА-360 с ООО «Датревел» и перечислены авансы в размере 8 426 тыс. рублей. ООО «Датревел» - основной дебитор по статье «Авансы, выданные поставщикам.

3.5.2.6. Также по статье «Авансы, выданные поставщикам» на конец года отражена сумма перечисленных авансов контрагентам ООО «Яндекс» - 7,6 тыс. рублей (продвижение сайта), ООО «Гугл» - 62 тыс. рублей (продвижение сайта), ФГУП «ИТАРТАСС» (справочник событий 2019) - 7 тыс. рублей, ООО «Актион Пресс» 12 тыс.руб. - подписка на журнал «Главбух», а также перечисленные авансы за транспортировку журнала «Фома» ООО «ПЭК» - 6 тыс. руб., а также перечисленный аванс за сценарий согласно условиям авторского договора с ИП Назаровой Н.В. - 300 тыс. рублей

3.5.2.7. По статье «Прочие контрагенты» отражено: неиспользованные коды ЮНИСКАН –14 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности ООО «Издательский дом «Фома» по агентскому договору» (таблица 3) – 68 тыс.руб., и по договору комиссии от 28/12/2015 (сбор пожертвований) – 25,5 тыс. рублей

3.5.2.8. По статье «Расчеты по благотворительным договорам» отражена сумма, ошибочно перечисленная в Нижегородскую Епархию как благотворительное пожертвование— 2 100 тыс.руб. и направлено письмо с просьбой вернуть ошибочно перечисленную сумму.

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

3.5.2.10. На конец 2018 года у Фонда просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5.2.11. В 2018 году была выдана временная финансовая помощь в виде краткосрочного займа ООО ИД «Фома» под 3% годовых в размере 5 млн. рублей (данная сумма отражена по статье финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов). По статье «Проценты к получению по договору займа» отражены

начисленные (не погашенные) проценты по данному договору на конец года в размере 12,7 тыс. рублей (срок погашения –не позднее 5-го числа месяца, следующего за месяцем начисления процентов).

3.5.2.12 По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на конец года на расчетных счетах: в ПАО «Сбербанк России» 8 тыс.руб., в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» - 6 137 тыс.руб.

## 3.5.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

3.5.3.1. На конец года кредиторская задолженность составляет 3 445 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности за 2018 год существенно не изменилась. Основную долю кредиторской задолженности (74%) составляют «Авансы полученные» от ООО ИД «Фома» по агентскому договору.

Таблица 2 «Кредиторская задолженность», в рублях

	теред.	порска	а задолженность»,	в руол:
	на начало год		на конец го	
1. Поставщики и подрядчики	14 323,35	0%	628 605,80	18%
2. Авансы, полученные от покупателей	2 632 512,84	87%	2 547 076,58	74%
3.Прочие контрагенты	0,00	0%	4 600,00	0%
4. Налоги, взносы, сборы (68 налог УСН)	388 491,26	13%	264 482,97	8%
ИТОГО	3 035 327,45		3 444 765,35	

3.5.3.2. Сумма задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» составляет: АО «МЦ НТТ» (услуги связи) – 7,6 тыс.руб., аренда рабочего места в ООО ИД «Фома» 5,8 тыс.руб., ЗАО «Средняя Пресня» 2,5 тыс.руб., ООО «Виданов Диджитал» (обслуживание сайта foma.ru) – 35,4 тыс.руб., ООО «МК. Медиа-Сервис» (экспедирование тиража) – 62,5 тыс.руб., ИП Назарова Н.В. (сценарий кино) – 498,4 тыс.руб. и задолженность перед ООО ИД «Фома» по договору за оригинал макет по газете «Фома в дороге» – 16,4 рублей

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 - 2547 тыс.руб.

3.5.3.4. По строке «Кредиторская задолженность по налогам, сборам» отражена задолженность в бюджет по единому налогу УСН за 4 квартал 2018 г. – 190,7 тыс.руб. (срок оплаты до 31 марта 2019 года), а также по НДФЛ – 74 тыс.руб. (срок оплаты 09/01/2019).

3.5.3.5. По статье «Прочие контрагенты» отражена сумма 4 100 рублей, выданная под отчет директору для оплаты нотариальных услуг. Авансовый отчет предоставлен в январе 2019 года, а также сумма 500 рублей, поступившая от ФКУ ИК-7 Санкт Петербург без указания назначения платежа и написано письмо с просьбой уточнить назначение платежа.

3.5.3.6. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2018 года отсутствует.

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

1	Сумма	отражение по счетам
Дебиторская задолженность ООО ИД «Фома», в т.ч.:	5 363 309,40	
<ul> <li>неоплаченная задолженность покупателей на 31/12/2018 в соответствии с отчетом комиссионера</li> </ul>	3 238 445,57	62.01

• подлежит перечислению Фонду по условиям договора комиссии	2 056 380,80	76.05
<ul> <li>по агентскому договору задолженность по перечислению Фонду аванса по собранной подписке на конец года</li> </ul>	68 483,03	76.05
Кредиторская задолженность ООО «ИД «Фома», в т.ч.:	2 537 076,58	
• авансы на конец года, полученные по подписке на журнал "Фома" согласно агентскому договору	2 537 076,58	62.02

3.5.3.7. Согласно ПБУ 8/2010 и в связи с его изменением приказом Минфина РФ от 06/04/15 №57н, на конец 2018 году был создан резерв на оплату отпусков – 249 тыс.руб. Данная сумма отражена по статье «Прочие обязательства».

### 3.5.4. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.5.4.1. По итогам 2018 года Фонд по коммерческой деятельности получил убыток в размере 1 664 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 25 184 тыс.руб. Данный показатель отражен по строке 1350.

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

3.6.1. Объем реализации продукции в 2018 году составил 17 008 тыс.руб.

3.6.2. При этом 99% всего объема реализации (16 776 тыс.руб.) приходится на ООО ИД «Фома» по договорам комиссии, агентскому и купли-продажи, 1% на прочие продажи.

	Гаолица леч г сализация, в руслих		
Покупатели	сумма	доля	
ООО «Издательский дом «Фома», в т.ч.:	16 776 466,36	98,6%	
Договор комиссии №32.1/07 от 01.07.08	10 622 245,79		
Агентский договор №32.3/07-ф от 01.07.08	6 060 220,57		
Договор купли-продажи №32.2/07-Ф от 01.07.08 и прочие договор ВОУ	94 000,00		
Размещение рекламной информации на сайте	231 500,00 1,		
Всего реализация	17 007 966,36		

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

2018 году 15 315,6 тыс.руб. 3.6.5. По итогам 2018 года Фонд получил валовую прибыль в размере 1 692 тыс.руб.

- 3.6.6. Коммерческие расходы (комиссионное вознаграждение по договорам комиссии и агентскому) составили 3 188 тыс.руб.
  - 3.6.7. Убыток от продаж по итогам 2018 года составил 1 496 тыс.руб.
- 3.6.8. По статье «Проценты к получению» отражены начисленные в 2018 году проценты по предоставленному займу и банковские проценты 367 тыс. руб.
  - 3.6.9. По итогам 2018 года убыток до налогообложения составил 1 129 тыс.руб.
  - 3.6.10. По строке 2460 отражена сумма 535 тыс.руб. налог по УСН за 2018 год.
- 3.6.13. Таким образом, по итогам 2018 года по результатам коммерческой деятельности Фонд получил убыток 1 664 тыс.руб.

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

- 3.7.1. По строке 6100 отражен остаток средств целевого финансирования 12 722 тыс.руб. на начало 2018 года.
  - 3.7.2. По итогам за 2018 год поступило 87 399 тыс.руб.:
- 862 тыс. рублей грант Фонда поддержки гуманитарных и просветительских инициатив «Соработничество».
  - 86 537 тыс. руб. добровольные пожертвования.
- 3.7.3. По статье «Добровольные взносы и пожертвования» отражены поступления на расчетный счёт и в кассу организации полученные пожертвования

Таблица 5 Добровольные взносы, в рублях.

Назначение пожертвований	сумма
Добровольные целевые взносы на ВУД	78 355 031,00
Пожертвование на подписку для малоимущих	4 981 535,76
Пожертвование на проект "ВЕРА и ФОМА"	200 589,00
Спецвыпуск журнала «ФОМА»	3 000 000,00
ИТОГО	86 537 155,76

- 3.7.4. Общая сумма расходов за 2018 год составила 74 937 тыс.руб. в т.ч. расходы на реализацию уставных программ 69 603 тыс.руб. (93% всех расходов), расходы на содержание аппарата управления 3 606 тыс.руб., расходы (4.8% всех расходов), прочие расходы (2.2% всех расходов).
- 3.7.5. В течение 2018 года Фонд осуществил следующие благотворительные программы:

Таблица 6 Расшифровка по статьям благотворительных программ, в рублях.

Социальная и благотворительная помощь	сумма
Подписка для малоимущих, социальная рассылка	3 201 281,57
Пожертвования, перечисленные в НКО и Религиозные организации	34 547 896,27
Проект "Вера и Фома"	214 940,76
Прочие расходы на реализацию уставных программ (благотворительная отгрузка печатной продукции, акции)	8 034 778,87
ИТОГО: расходы на целевые мероприятия, направленные на социальную и благотворительную помощь	48 998 897,47
Программа «Сайт foma.ru» («Фома» онлайн)	10 185 778,79
Размещение социальной рекламы в журнале "Фома"	3 338 387,82
Президентский грант «Лекторий "Фомы"»	6 277 730,72
Грант Фонда «Соработничество» «Газета «Фома в дороге»	802 188,50
ИТОГО расходы на прочие мероприятия	20 604 085,83

3.7.6. По итогам года расходы на содержание аппарата управления составили 3 606 тыс.руб., в т.ч.: 2 677 тыс.руб. – оплата труда сотрудников Фонда (с учетом отчислений с ФОТ и сформированного на конец года резерва отпусков); 36 тыс.руб. –

аренда помещения; 8 тыс.руб. – командировка сотрудника организации, 6 тыс.руб. – ремонт основных средств.

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

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

Статья расходов	сумма
Банковские услуги	142 250,84
Информационные услуги (программное обеспечение, аудит, подписка на СМИ)	125 665,12
Прочие общехозяйственные расходы	141 277,91
Услуги связи	91 438,20
Услуги ответственного хранения тиража журнала «Фома»	161 646,25
Расходы на продвижение бренда «ФОМА» (выставки)	217 241,34
ВСЕГО:	879 519,66

3.7.8. По строке 6350 отражен убыток по предпринимательской деятельности в размере 1 664 тыс.руб. и взнос в уставной капитал ООО «Фома Кино» 15 тыс.руб.

3.7.10. По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма 25 184 тыс.руб. – неиспользованное целевое финансирование, срок использования которого заканчивается в 2019 год, а также по которым не имеется срока использования.

3.8. Информация об аффилированных лицах

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

3.8.2. Сделки, которые были совершены с аффилированными лицами Фонда за 2018 год, представлены в таблице 8

Таблица 8, в рублях

				I to think of a po
Организация		договор	дата операции	сумма операций за 2018 год
000 «ИД «Ф	ома»			
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08		ежемесячно	11 152 489,96
	Агентский №32 01/07/2018	3/07-ф от	ежемесячно	6 060 220,57
	Купли-Продажи №32.2/07-Ф от 01/07/08		По факту операции	94 000,00
ООО «ИД «Ф	Рома» (поставщик	:)		
	Комиссии №32.1/07 от 01.07.08 (комиссионное вознаграждение)		ежемесячно	1 672 873,49
	Агентский №32 (агентское возн	2.3/07-ф от 01/07/08 награждение)	ежемесячно	1 515 055,37

		Y	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	№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 материал в журнале «Фома»	ежемесячно	3 430 000,00
	размещение в AppStore,GooglePlay спецвыпусков и номеров журнала «Фома»	ежемесячно	540 000,00
	Оказания услуг (ведение БД ФСИН)	ежемесячно	847 950,00
	Купля-продажа	По факту операции	101 529,00
	Ответственного хранения (журналы)	ежемесячно	161 646,25
	Договор оказания услуг (оригинал- макет спецвыпуск ФОМА 2018)	ежемесячно	1 415 000,00
	Договор оказания услуг (оригинал- макет газеты ФОМА в дорогу)	раз в квартал	65 600,00
	Договор 3-г от 05/02/2018 (редактура)	ежемесячно	400 000,00
	Договор аренды (субаренда)	ежемесячно	5 806,45
000 «ИД «О	Рома» (прочее)		
	договор о предоставлении временной финансовой помощи		5 000 000,00
	проценты по договору о предоставлении временной финансовой помощи	ежемесячно	40 273,98

ООО «ФОМ	ИА КИНО» (прочее)	
	Взнос в уставной капитал	15 000,00

### 3.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

фома Центр»

### 3.10. Чрезвычайные факторы

Чрезвычайные события в 2018 году отсутствовали. Соответственно и чрезвычайных расходов также в 2018 году не было

Директор Турболиков В.А.

27/03/2019

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Совету Фонда, Попечительскому совету 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: Российская Федерация, 125009, г. Москва, улица Тверская, дом 12, строение 9, помещение II), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 г., отчета о целевом использовании средств за 2018 год и пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и отчета о целевом использовании средств за 2018 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 целях расходования некоммерческой организацией денежных средств и использования иного имущества, в том числе полученных от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных ими лиц и (или) от российских юридических лиц, получающих денежные средства и иное имущество от указанных источников за 2018 год. 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:

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;
- 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение

Олейникова Наталья Анатольевна

Дата: 24 мая 2019 г.

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка и аудит». ОГРН 1057747152979, РФ, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.35 стр. 1.

«Оценка и аудит»

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (сокращенное наименование СРО РСА), местонахождение: РФ, 107031, г. Москва, Петровский пер. д.8, стр.2, ОРНЗ: 10503044087.

