



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Интернэшнл Си-Пи-Эй Корпорэйшн»

Россия, 191015, С-Петербург, ул. Таврическая д.17, лит.А, оф.403  
тел/факс: 400-25-87,400-25-88,400-25-89 e-mail:info@icpa.sp.ru,  
<http://www.spb.icpacorp.ru> ИНН/КПП 7842520660/784201001



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Совету  
Санкт-Петербургского благотворительного фонда  
«Центр реабилитации ребенка»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» (ОГРН 1147847188280), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Председатель Совета Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики,





обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Совета Санкт-Петербургского благотворительного фонда «Центр реабилитации ребенка», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение**  
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000411,  
выданный 23.01.2012 на основании решения СРО  
аудиторов НП АПР на неограниченный срок,  
член СРО ААС, ОРНЗ 21606090107)

**Ольга Борисовна Иляхина**

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Интернэшнл Си-Пи-Эй  
Корпорэйшн»,**  
ОГРН 1147847188280,  
место нахождения: 191015 Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит. А, офис 403,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606054308



**Генеральный директор**  
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000721,  
выданный 23.07.2012 СРО аудиторов НП АПР  
на неограниченный срок,  
член СРО ААС, ОРНЗ 21606089128)

**Ольга Ярославна Явдошак**

«29» февраля 2024 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2023
		<b>48998172</b>		
		<b>7804078271</b>		
		<b>64.99</b>		
		70401	50	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация **Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность благотворительных организаций** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
**Благотворительные фонды / организаций** по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) **196084, Санкт-Петербург г, Глеба Успенского ул, дом № 7, корпус литер БД**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ОО "ИНТЕРНЭШНЛ СИ-ПИ-ЭЙ КОРП."**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7842520660</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1147847188280</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	621	621	621
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58 359	61 477	95 271
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	520	569	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>59 500</b>	<b>62 667</b>	<b>95 892</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	671	649	576
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	133	127	124
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 664	1 447	4 267
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 468</b>	<b>2 223</b>	<b>4 966</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>67 969</b>	<b>64 890</b>	<b>100 859</b>

*Сидор*  
4



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	8 227	1 979	4 556
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	59 484	62 667	94 979
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	67 711	64 645	99 535
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	981
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	981
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	258	244	343
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	258	244	343
	<b>БАЛАНС</b>	1700	67 969	64 890	100 859

Руководитель

Кузнецова Екатерина  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

09 февраля 2024

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"</b>	ИНН	<b>48998172</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7804078271</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
<b>Благотворительные фонды / организаций</b>			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	6 338	8 741
	Себестоимость продаж	2120	(2 180)	(5 327)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 158	3 414
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 721)	(2 606)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 437	808
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	198	512
	Прочие расходы	2350	(175)	(115)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 460	1 205
	Налог на прибыль	2410	(201)	(270)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 259	935

*Синя*  
6

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	2 259	935
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Кузнецова Екатерина  
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

09 февраля 2024 г.

7



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация <b>Санкт-Петербургский благотворительный фонд "Центр реабилитации ребенка"</b>		по ОКПО	2023	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	48998172		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	7804078271		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
<b>Благотворительные фонды / организаций</b>		по ОКЕИ	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 979	4 556
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	20 542	14 283
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 259	935
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>22 801</b>	<b>15 218</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 871)	(12 712)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(56)	-
	иные мероприятия	6313	(10 815)	(12 712)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 064)	(3 062)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 842)	(2 594)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(28)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 194)	(469)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(52)	(2 022)
	Прочие	6350	(1 566)	-
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(16 553)</b>	<b>(17 796)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 227	1 979

Руководитель  **Кузнецова Екатерина  
Алексеевна**  
(расшифровка подписи)

09 февраля 2024 г.



  
8





Санкт-Петербургский благотворительный фонд  
«Центр реабилитации ребенка»

196006, Санкт - Петербург, ул. Глеба Успенского, дом 7, лит БД  
тел.: +7 (812) 635-87-04  
email: child.info@yandex.ru, web: child-rehab.org

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

### 1. Общие сведения

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребёнка» основан в 1998 году. С одной стороны, Фонд – это благотворительная организация, которая помогает детям с ДЦП получить эффективное лечение, с другой – это медицинский реабилитационный центр со своими специалистами и собственными методиками.

Миссия Фонда – сделать так, чтобы любой ребёнок, вне зависимости от физических возможностей, адаптировался к жизненным условиям: учился со своими сверстниками, беспрепятственно общался с друзьями, в будущем получил профессию и занимался любимым делом.

Санкт-Петербургский благотворительный фонд «Центр реабилитации ребенка» согласно п. 1.1. Устава Фонда, зарегистрированного Главным управлением Министерства юстиции России по Санкт-Петербургу 17.01.2019, является полным правопреемником Регионального благотворительного фонда «Реабилитация ребенка. Центр Г.-Н. Романова», созданного решением учредительного собрания 21.05.1998 в соответствии с Законом РФ «О некоммерческих организациях» и Законом РФ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» и зарегистрированного решением Регистрационной палаты Санкт - Петербурга № 112291 от 15 июля 1998 года».

Фонд, как не имеющая членства унитарная неправительственная некоммерческая организация, созданная на основе добровольных имущественных и денежных взносов и преследующая общественно-полезные цели, является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Фонд осуществляет благотворительную деятельность в сфере профилактики и охраны здоровья детей, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния детей-инвалидов, а также детей, которые в силу своего физического и психического состояния не в силах реализовывать свои права и интересы. Благотворительная деятельность Фонда заключается в соответствующей целях Фонда бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, бескорыстному выполнению работ, бескорыстному предоставлению услуг, оказанию иной поддержки.

Предполагается, что результатом этой деятельности должно стать предоставление возможности длительного улучшения здоровья граждан, и тем самым улучшение уровня их жизни, а также перспективы в будущем. Также предполагается, что дети, которые находятся в сфере деятельности Фонда, должны достигнуть такого уровня, чтобы во взрослой жизни, в соответствии со своими физическими и интеллектуальными возможностями быть максимально интегрированными в общество.

Фонд в соответствии со своими целями осуществляет аккумуляцию имущества и использует это имущество для осуществления Фондом следующих видов деятельности:

- медицинская реабилитация (проведение медицинских реабилитационных занятий с детьми-инвалидами и часто болеющими детьми безвозмездно или на льготных условиях), основание - лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-78-01-010012 от 22.07.2019.
- изготовление ортопедической обуви для детей-инвалидов.

Местонахождение Фонда - Россия, Санкт - Петербург, улица Глеба Успенского, дом 7, литера БД. Фонд не имеет зарегистрированных филиалов или представительств.

Медицинская реабилитация детей-инвалидов в 2023 году осуществлялась нашим Центром реабилитации ребенка на безвозмездной, за счет благотворительных пожертвований, и частично возмездной (льготной) основе.

## **2. Учетная политика организации**

Организация не имеет обособленных подразделений, имеет нематериальные активы.

Оценка имущества и нематериальных активов, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на их покупку, имущества полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования, имущества, произведенного



самой организацией - по стоимости его изготовления, имущества, переданного учредителями - в этом случае первоначальной стоимостью признается их денежная оценка, согласованная с учредителями.

В соответствии с ФСБУ6/2020 «Учет основных средств» начисление амортизации основных средств производится. На счете 83 начислялся износ ОС линейным способом исходя из первоначальной (восстановленной) стоимости и нормы износа исчисленной исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств:

- Медицинское оборудование 5 лет
- Ортопедическое оборудование 5 лет
- Офисное оборудование 5 лет
- Здания и сооружения 30 лет
- Оборудование здания 7 лет

Активы, стоимость которых на дату приобретения не более 40 000 рублей за единицу независимо от срока их полезного использования, не относятся к основным средствам и учитываются в составе запасов (МПЗ).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация имущества и обязательств производится: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, и также в тех случаях, в которых проведение инвентаризации необходимо.

Ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений (благотворительные пожертвования) и доходов (расходов) от оказания возмездных услуг (возмездные услуги - изготовление ортопедических изделий и медицинские услуги).

В соответствии с учетной политикой организации учет расходов Фонда по реализации благотворительных программ и учет расходов по оказанию услуг на возмездной основе производится отдельно с ежеквартальным списанием на счет 86 «Целевое финансирование» и на счет 90.2 «Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг)». Выручка от оказания услуг на возмездной основе отражается на счете 90.1 в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Благотворительные пожертвования отражаются на субсчетах счета 86 «Целевое финансирование» отдельно по каждому пожертвованию.





Списание расходов по благотворительной деятельности производится на субсчета счета 86 «Целевое финансирование» также отдельно по каждому пожертвованию.

Расходы по пожертвованиям, полученным от благотворителей с указанием конкретных пожеланий использования средств пожертвования в рамках уставных целей Фонда, учитываются отдельно, и списание сумм данных расходов производится в первую очередь, далее оставшаяся часть расходов распределяется между остальными пожертвованиями пропорционально их доле в общей сумме пожертвований, учитываемых на сч.86.

Формирование данной группы расходов, производится отдельно для каждого пожертвования. Формирование прямых расходов производится исходя из фактически произведенных расходов на выполнение медицинских процедур. Прямые расходы включают заработную плату медицинского и орто персонала и материалы.

Косвенные расходы распределяются между расходами по благотворительной деятельности и частично возмездным оказанием услуг пропорционально доле каждого вида деятельности в общем объеме поступивших в организацию средств.

Средства пожертвований, полученные без Договора благотворительного пожертвования, должны быть израсходованы в течение действия Благотворительной программы Фонда.

Благотворительные пожертвования, поступившие в валюте, переводятся в рубли по курсу ЦБ РФ на дату получения средств и учитываются на счете 86 «Целевое финансирование», расходование средств данных пожертвований производится аналогично остальным пожертвованиям.

Материальные расходы на изготовления ортопедических изделий и оказание медицинских услуг определяются исходя из фактической себестоимости медицинских услуг и услуг по изготовлению ортопедических изделий. При этом списание материалов при изготовлении ортопедических изделий производится по средней себестоимости и среднему расходу используемых материалов на каждый вид изготавливаемых ортопедических изделий.

Учет общепроизводственных расходов ведется а счете 25, а учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 в разрезе статей.

### **Результаты работы Фонда в отчетном году**

В 2023 г. нашим Центром реабилитации ребенка были проведены следующие мероприятия:

- 86 пациентам оказаны услуги по медицинской комплексной реабилитации за счет благотворительных пожертвований, при этом было проведено 11378 медицинских реабилитационных занятий (массаж, ЛФК, игло-рефлексотерапия, занятия с логопедом, занятия с мануальным терапевтом);

- изготовлена 51 единица ортопедических изделий, в т. ч. сложной ортопедической обуви - 24 пары, индивидуальных ортопедических стелек - 24 пары, ортезов - 2 пары, лангета - 1 шт.

Отделом развития и фандрайзинга Фонда проведена огромная работа по рекламной деятельности и проведению тематических праздников, встреч со звездами кино и спорта, поездки на полигон МЧС России в Санкт-Петербурге, были запущены несколько благотворительных акций для дополнительного привлечения средств. Мы выпустили несколько видеороликов и фото-контент иллюстрирующие жизнь Фонда, для привлечения и сбора средств. На сайте и в социальных сетях Фонда регулярно размещается информация об адресных благотворительных сборах, что позволило собрать средства на реабилитацию нескольких наших пациентов.

В 2023 году, как и в предыдущие годы, бюджет Фонда был сформирован за счет пожертвований, полученных от юридических и физических лиц, а также за счет выручки от оказания услуг на частично возмездной (льготной) основе.

В 2023 году от благотворителей поступило пожертвований на сумму 18 215 423- 33 рублей. В связи с введенными ограничениями по переводам иностранных банков все пожертвования в 2023 году составили поступления от резидентов Российской Федерации, за исключением постоянного благотворителя фонда - Андреаса Боне, из них:

- Юридические лица	7 905 625-07
- Благотворительные фонды и прочие НКО	253 062-01
- Физические лица	2 138 720-25
- Физические лица (нерезиденты)	2 401 340 -00
- ИП	884 639-00
- Сборные кассы (Сайт)	4 632 037-00

в том числе:

Наименование	Сумма, руб.
ООО КОНФЕРЕНЦ МАКСИМУМ	4 358 000-00
Андреас Боне	2 401 340-00
ООО ПЕКАРНИ	960 000-00

Цесла	1 012 700-00
Сосновский Дмитрий Владимирович	500 000-00
Маганова Елена Дмитриевна	500 000-00
РНКО ЕДИНАЯ КАССА	3 576 152-25
Прочие благотворители	7 234 231-08
ИТОГО:	20 542 423- 33

Расходы Фонда на благотворительную деятельность составили 16 553 тыс. руб. в том числе:

1. 8 331 тыс. руб.- заработная медицинского и орто персонала включая страховые взносы,
2. 157 тыс. руб. - медицинские, ОРТО и прочие материалы,
3. 2 327 тыс. руб. – прочие расходы в рамках благотворительной программы.
4. 2 842 тыс. руб.- заработная плата управленческого персонала, вкл. страховые взносы.

5. 1 194 тыс. руб.-расходы обслуживанию здания, в том числе:

- 486 тыс. руб. - коммунальные услуги,
- 467 тыс. руб. - обслуживание здания,
- 129 тыс. руб. – хоз. расходы,
- 55 тыс. руб. – страхование здания,
- 40 тыс. руб. – охрана здания,
- 17 тыс. руб. - земельный налог,

6. 1 566 тыс. руб. - расходы по деятельности фонда, в том числе:

- 66 тыс. руб. – аудит,
- 22 тыс. руб. -канцелярские материалы,
- 62 тыс. руб. - консультационные услуги,
- 30 тыс. руб. - юридические расходы, нотариальные услуги, гос. пошлины,
- 36 тыс. руб. - почтовые услуги,
- 20 тыс. руб. - пошлины за поддержания патентов,
- 3 тыс. руб. - расходные материалы для оргтехники (ремонт и обслуживание),

*Слепков*  
14



- 86 тыс. руб. - телефонная связь и интернет,
- 150 тыс. руб. – работы по сайту и сопровождение,
- 226 тыс. руб. - типографские услуги,
- 343 тыс. руб. - фандрайзинговые мероприятия,
- 8 тыс. руб. - расходы на медосмотры,
- 54 тыс. руб. - услуги банка, курсовые разницы, комиссионные вознаграждения,
- 460 тыс. руб. прочие расходы.

Выручка за услуги на частично возмездной основе в 2023 г. составила 6 338 тыс. рублей, в том числе:

- 6 010 тыс. руб. - медицинские услуги
- 329 тыс. руб.- изготовление ортопедической обуви.

Медицинские услуги, консультации и услуги по изготовлению ортопедической обуви на платной основе были оказаны 120 пациентам Центра реабилитации ребенка.

Расходы по предпринимательской деятельности составили 3 901 тыс. руб. в том числе:

- 770 тыс. руб. - заработная плата мед. персонала, вкл. взносы,
- 1 283 тыс. руб. – заработная плата сотрудников орто участка и взносы с заработной платы,
- 128 тыс. руб. - ортопедические материалы,
- 913 тыс. руб. - заработная плата управленческого персонала, вкл. страховые взносы;
- 378 тыс. руб. - расходы по содержанию здания;

430 тыс. руб. - расходы по деятельности фонда, в том числе:

- 34 тыс. руб. – аудит,
- 7 тыс. руб. -канцелярские материалы,
- 20 тыс. руб. - консультационные услуги,
- 12 тыс. руб. - юридические расходы, нотариальные услуги, гос. пошлины,
- 11 тыс. руб. - почтовые услуги,
- 9 тыс. руб. - пошлины за поддержания патентов,

- 1 тыс. руб. - расходные материалы для оргтехники (ремонт и обслуживание),
- 26 тыс. руб. - телефонная связь и интернет,
- 36 тыс. руб. - сайт и сопровождение,
- 67 тыс. руб. - типографские услуги,
- 16 тыс. руб. - участие в конференциях и выставках,
- 6 тыс. руб. - командировочные расходы,
- 100 тыс. руб. - фандрайзинговые мероприятия,
- 3 тыс. руб. - расходы на медосмотры,
- 19 тыс. руб. - услуги банка, курсовые разницы, комиссионные вознаграждения,
- 63 тыс. руб. прочие расходы.

В 2023 году по предпринимательской деятельности чистая прибыль составила 2 259 297,23 рублей.

Налог по УСН за 2023 год составил 200 700 - 00 рублей.

Для привлечения дополнительных средств отделом развития и фандрайзинга были запущены следующие акции:

- благотворительная акция совместно с издательством «Альпина Паблишинг»;
- «Самый добрый десерт» совместно с ресторанами МЮ, Аранчино, Ромео, «Le Mujik», Under the Sea;
- «Дети вместо цветов» к 1 сентября 2023 г.;
- коллаборация с брендом одежды «Masterpeace»;
- благотворительный календарь «Герои 2024»;
- мы участвуем в социальном проекте Яндекса «Помощь рядом», для обеспечения бесплатных поездок наших подопечных на такси на реабилитационные занятия;
- на разных социальных и благотворительных платформах размещена информация о деятельности Фонда, с возможностью благотворительных пожертвований любым удобным платежным способом (платформа «Нужна Помощь», «СберВместе», «Сделай», «Тинькофф благотворительность»), активно ведутся социальные сети Фонда и группы;
- открыты адресные сборы на сайте.

Оплата услуг на частично возмездной (льготной) основе производится с использованием наличных и (или) электронных средств платежа, путем внесения наличных в кассу Фонда через онлайн кассу, оплатой посредством эквайринга, а также переводом на счет через отделения коммерческих банков.

Лимит остатка кассы на 2023 год составил 199 691-00 (Сто девяносто девять тысяч шестьсот девяносто один рубль 00 копеек ) руб. **руб.** (приказ №1 от 09.01.2023 г.).

Все расходы производились в национальной валюте в соответствии с уставными целями Фонда.

НДС, оплаченный за услуги сторонних организаций, не выделяется, а включается в стоимость услуг, формирующих расходы организации.

### 3. Долгосрочные активы Фонда

По состоянию на отчетную дату основные средства Фонда включают:

	Покупная стоимость	Амортизация (износ)	Балансовая стоимость
Здание	74 207 946,40	28 446 379,35	45 761 567,05
Земельный участок	10 792 053,60		10 792 053,60
Оборудование здания	5 463 432, 18	4 994 754, 16	468 678, 02
Медоборудование	1 702 112,00	1 142 064,83	560 047,17
Орто оборудование	4 362 778,00	4 017 855,27	344 922, 73
Офисное оборудование	625 130,00	193 273,00	431 857,00
Итого	97 153 452,18	38 794 326,61	58 359 125,57

Сумма основных средств, поступивших в отчетном году составляет 351 990,00 рублей.



Из них два Беговела «Катюша» пожертвовал фонду Ротари клуб «Санкт-Петербург. Белые ночи», которые успешно используются в реабилитации подопечных центра на постоянной основе.

На основании приказа № 112 от 25.12.2023г. в период с 25.12.2023 по 29.12.2023 была проведена инвентаризация в связи с окончанием финансового года.

#### 4. Непрерывность деятельности

Мы предполагаем, что сможем непрерывно осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности за 2023, так как имеем предварительные договоренности на сбор пожертвований на реабилитацию детей от Российских компаний ПАО СБЕРБАНК и его благотворительным фондом «Вклад в будущее», компанией ОАО «Цесла», ООО «Пекарни», группой компаний ПАО «Газпром» и другими партнерами фонда.

Так же существуют договорные отношения с родителями, готовыми частично оплачивать реабилитацию своих детей.

09.02.2024 г.

Директор



Кузнецова Е.А.

В данном документе, прошито,

пронумеровано, скреплено печатью

*18/Восемьдесят две* лист *26*

