

TAXBURO AUDIT LIMITED LIABILITY COMPANY

AUDIT REPORT
on the Annual Financial Statements of
«Diemas Dream» Fund

for 2018

Moscow
2019

AUDIT REPORT

To members of

«Diemas Dream» Fund

OPINION

We have audited the accompanying financial statements of «Diemas Dream» Fund (Primary State Registration Number (OGRN) 1067746380096, 115211, Moscow, Borisovskiye Prudy, d. 16, k.4) consisting of the Balance Sheet as of December 31, 2018, Statement of Financial Results, Report on Proper Use of Funds for 2018, Explanations to the Balance Sheet and the Report on Proper Use of Funds.

In our opinion, the attached annual financial statements fairly present, in all material respects, the financial state of «Diemas Dream» Fund as of December 31, 2018, proper use of funds and cash flow in 2018 in accordance with the accounting rules established in the Russian Federation.

BASIS FOR EXPRESSING AN OPINION

We conducted our audit in accordance with the International Standards on Auditing (ISA). Our responsibility in accordance with these standards is described in section Auditor's Responsibility for Annual Financial Statements Audit hereof. We are independent of the auditee in accordance with Auditor Independence Rules and Code of Professional Conduct for Auditors complying with the Code of Professional Conduct for Professional Accountant developed by the Board for International Standards of the Conduct for Professional Accountant, and we performed all other obligations with these requirements of the professional conduct. We think that audit evidence obtained by us is sufficient and appropriate to serve as the basis for our opinion.

RESPONSIBILITY OF THE MANAGEMENT OF THE AUDITED ENTITY FOR THE ANNUAL ACCOUNTING STATEMENTS

The management is responsible for the preparation and fair presentation of this special purpose financial information in accordance with the accounting rules established in the Russian Federation, as well as for the internal control system which the management deems necessary for preparation of annual financial statements that are free from any material misstatements whether due to fraud or error.

Preparing the annual financial statements, the management is responsible for an assessment of the auditee's ability to continue as a going concern, for disclosure, as appropriate, of details related to continuation as a going concern and for preparation of statements on the basis of the going concern assumption, except when the management intends to liquidate the auditee, terminate its activity or when it has no other practical alternative except for liquidation and termination.

AUDITOR'S RESPONSIBILITY FOR THE AUDIT OF THE ANNUAL ACCOUNTING STATEMENTS

Our goal is to obtain reasonable assurance whether the annual financial statements are free from any material misstatements whether due to fraud or error and to prepare auditor's report containing our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but it does not guarantee that the audit conducted in accordance with the ISA can always reveal material misstatements if there are any. Misstatements may result from fraud or error and are considered material if there are any reason to assume that they may influence, separately or as a whole, customers' economic solutions made on the basis of these annual financial statements.

For the purpose of the audit conducted in accordance with the ISA we apply a professional judgment and maintain an attitude of professional skepticism throughout the audit. Besides, we:

- a) identify and assess risks of material misstatement of annual financial statements due to fraud or error; develop and apply audit procedures pursuant to such risks; obtain audit evidence sufficient and appropriate to provide a basis for an audit opinion. The risk of undetected material misstatement as a result of unfair acts is higher than the risk of undetected material misstatement as a result of an error because unfair acts may include collusion, forgery, deliberate omission, distorted presentation of information or action in circumvention of the internal control system;
- b) acquire an understanding of the internal control system important for the audit for the purpose of audit procedures development that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the auditee's internal control system;
- c) assess whether applied accounting policy is appropriate, accounting valuation are reasonable and information prepared by the auditee's management is properly disclosed;
- d) draw a conclusion on whether the auditee's management applies the going concern assumption rightfully and, on the basis of the audit evidence obtained, a conclusion on whether there is a material uncertainty due to the events or conditions which may cast significant doubt about the auditee's ability to continue as a going concern. If we conclude that there is a material uncertainty, in our audit opinion we should focus attention on the appropriate disclosure in the annual financial statements or, if such a disclosure is inappropriate, modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained prior to the date of our auditor's report. Future events or conditions may result in the auditee's inability to continue as a going concern.
- e) assess presentation of the annual financial statements in general, its structure and content, including information disclosure, and assess whether the operations and events on which the annual financial statements are based are faithfully represented in such annual financial statements.

We carry out information interaction with the management of the auditee, bringing to their attention, among other things, information about the scheduled scope and term of the audit and significant comments on the audit results, including significant failures of the internal control system which we identify during the audit.

Head of the audit company General Director
TAXBURO AUDIT LLC

/Signature/

N.V. Karezina

*/Seal: A LIMITED LIABILITY COMPANY * OGRN (Primary State Registration Number)
1092130012468 * MOSCOW * TAXBURO AUDIT/*

Audit company:

TAXBURO AUDIT Limited Liability Company
OGRN (Primary State Registration Number) 1092130012468,
5A, 1st Magistralnyi Tupik, floor 5, room 48, 123290, Moscow, Russia
a member of the Self-Regulatory Organization of Auditors Association Sodruzhestvo
ORNZ 11206050243.

April 23, 2019

Balance Sheet

as of December 31, 2018

Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD)

Date (year, month, day)

Codes

0710001

31	12	2018
----	----	------

as per the Russian
National Classifier of
Businesses and
Organizations (OKPO)

94452547

INN

7724571178

87

as per OKVED

as per the Russian
Classification of
Organizational and
Legal Forms/ Russian
Classification of
Property Categories
(OKOPF/OKFS)
as per the Russian
National Classifier of
Measurement Units
(OKEI)

70,401	50
--------	----

384

Organization «Diemas Dream» Fund

Taxpayer Identification Number

Type of business activity **Care and provision of accommodation**

Legal form/ Ownership form

Charity funds / Property of charitable organizations

Monetary unit: thousands of rubles

Location (address)

115211, Moscow, Borisovskie Prudy ul., 16, building 4

Notes	Item name	Code	As of december 31, 2018	As of December 31, 2017	As of December 31, 2016
	ASSETS				
	I. NON-CURRENT ASSETS				
	Intangible assets	1,110	-	-	-
	Research and development results	1,120	-	-	-
	Intangible development assets	1,130	-	-	-
	Tangible development assets	1,140	-	-	-
4.1.	Fixed assets	1,150	450	450	180
4.1.	including: vehicles	1,151	450	450	180
	Income-bearing investments in tangible assets	1,160	-	-	-
	Financial investments	1,170	-	-	-
	Deferred tax assets	1,180	-	-	-
	Other non-current assets	1,190	-	-	-
	Section I total	1,100	450	450	180
	II. CURRENT ASSETS				
4.2.	Inventories	1,210	-	766	-
4.2.	including: materials	1,211	-	766	-
	Value added tax on valuables acquired	1,220	-	-	-
4.3.	Accounts receivable	1,230	2,117	2,223	182
4.3.	including: settlements with suppliers on issued advances	1,231	1,915	1,388	182
4.3.	settlement for taxes and levies	1,232	105	210	-
	settlements with other debtors	1,233	97	625	-
	Financial investments (other than cash equivalents)	1,240	-	-	-
4.4.	Cash and cash equivalents	1,250	11,133	6,310	8,380
4.4.	including: on settlement accounts in banks	1,251	11,133	6,310	8,380
	Other current assets	1,260	-	-	-
	Section II total	1,200	13,250	9,299	8,562
	BALANCE	1,600		9,749	8,742

Notes	Item name	Code	As of december 31, 2018	As of December 31, 2017	As of December 31, 2016
	LIABILITIES				
	III. TARGET FINANCING				
	Mutual fund	1,310	-	-	-
	Target capital	1,320	-	-	-
4.6.	Targeted funds	1,350	11,879	8,415	8,282
4.6.	Unused targeted funds intended for provision of targets of a non-profit organization	13,501	12,080	8,162	8,282
4.6.	Net profit (loss) from business activities of a non-profit organization intended for financial support of statutory activity	13,502	(201)	253	-
4.7.	Fund of real estate and valuable movable property	1,360	450	450	450
4.7.	including: vehicles	1,361	450	450	450
	Reserve and other targeted funds	1,370	-	-	-
	Section III total	1,300	12,329	8,865	8,732
	IV. LONG-TERM LIABILITIES				
	Borrowings	1,410	-	-	-
	Deferred tax liabilities	1,420	-	-	-
	Estimated liabilities	1,430	-	-	-
	Other liabilities	1,450	-	-	-
	Section IV total	1,400	-	-	-
	V. SHORT-TERM LIABILITIES				
	Borrowings	1,510	-	-	-
4.8.	Accounts payable	1,520	804	459	10
4.8.	including: settlements with suppliers	1,521	792	390	10
4.8.	payments to the budget	1,522	12	68	-
	Deferred income	1,530	-	-	-
4.9.	Estimated liabilities	1540	567	425	-
4.9.	including:	1,541	472	354	-
4.9.		1,542	95	71	-
	Other liabilities	1,550	-	-	-
	Section V total	1,500	1,371	884	10
	BALANCE	1,700	13,700	9,749	8,742

CEO /Signature/ Elena Anatolievna Volodina
 (Signature/ (printed name)

March 20, 2019

/Seal: FUND * OGRN (Primary State Registration Number) 1067746380098 * MOSCOW «Diemas Dream» Fund /

**Profit and Loss Statement
for January–December 2018**

Organization **«Diemas Dream» Fund**

Taxpayer Identification Number

Type of business activity **Care and provision of accommodation**

Legal form/ Ownership form

Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD)

Date (year, month, day)

as per the Russian National
Classifier of Businesses
and Organizations (OKPO)

INN

as per OKVED

Codes

0710002

31	12	2018
-----------	-----------	-------------

94452547

7724571178

87

as per the Russian
Classification of
Organizational and
Legal Forms/ Russian
Classification of
Property Categories
(OKOPF/OKFS)

as per the Russian
National Classifier of
Measurement Units
(OKEI)

70,401 **50**

384

Charity funds / Property of charitable organizations

Monetary unit: thousands of rubles

Notes	Item name	Code	for January–December 2018	For January–December 2017
	Revenue	2,110	-	-
	Cost of sales	2,120	-	-
	Gross profit (loss)	2,100	-	-
	Commercial expenses	2,210	-	-
	Administrative expenses	2,220	-	-
	Sales profit (loss)	2,200	-	-
	Income from participation in other entities	2,310	-	-
4.10	Interest receivable	2,320	37	160
	Interest payable	2,330	-	-
4.11	Other income	2,340	24	309
	including:			
4.11	exchange rate difference	2,341	24	309
4.11	Other expenses	2,350	(261)	(188)
	including:			
4.11	expenses from sale of foreign currency	2,351	(62)	(188)
4.11	expenses on bank services	2,352	(199)	-
4.6	Profit (loss) before tax	2,300	(200)	281
4.6.	Current income tax	2,410	(2)	(28)
	including permanent tax liabilities (assets)	2,421	-	-
	Change in deferred tax liabilities	2,430	-	-
	Change in deferred tax assets	2,450	-	-
	Other	2,460	-	-
4.6.	Net profit (loss)	2,400	(202)	253

Notes	Item name	Code	for January–December 2018	For January–December 2017
	Result of revaluation of noncurrent assets not included in net profit (loss) for the period	2,510	-	-
	Result of other operations not included in net profit (loss) for the period	2,520	-	-
4.6.	Cumulative financial result for the period	2,500	(202)	253
	Reference			
	Basic profit (loss) per share	2,900	-	-
	Diluted profit (loss) per share	2,910	-	-

CEO

/Signature/ Elena Anatolievna Volodina
 (Signature) (printed name)

March 20, 2019

/Seal: FUND * OGRN (Primary State Registration Number) 1067746380098 * MOSCOW «Diemas Dream» Fund /

**Report on proper use of funds
for January–December 2018**

Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD)

Organization

«Diemas Dream» Fund

Taxpayer Identification Number

Date (year, month, day)

as per the Russian National
Classifier of Businesses
and Organizations (OKPO)

Codes		
0710006		
2018	12	31
94452547		
7724571178		
87		
70,401	50	
384		

Type of business
activity

Care and provision of accommodation

as per OKVED

Legal form/ Ownership form

as per the Russian
Classification of
Organizational and
Legal Forms/ Russian
Classification of
Property Categories
(OKOPF/OKFS)
as per the Russian
National Classifier of
Measurement Units
(OKEI)

Charity funds / Property of charitable organizations

Monetary unit: thousands of rubles

Notes	Item name	Code	for January–December 2018	For January–December 2017
4.12	Balance as of the beginning of the accounting year	6,100	8,415	8,282
	Received funds			
	Admission fees	6,210	-	-
	Membership fees	6,215	-	-
4.13	Targeted contributions	6,220	22,486	19,100
4.13	Voluntary property contributions and donations	6,230	-	-
4.13	Profit from income-generating activities	6,240	(202)	253
	Other	6,250	220	-
	Total funds received	6,200	22,504	19,353
	Used funds			
4.14	Expenses for targeted events	6,310	(12,282)	(15,015)
	including:			
4.14	social and charitable assistance	6,311	(12,282)	(15,015)
	holding of conferences, meetings, seminars, etc.	6,312	-	-
	other events	6,313	-	-
4.14	Management support expenses	6,320	(5,429)	(2,474)
	including:			
4.14	labor costs (including contributions)	6,321	(2,564)	(1,421)
	payments not related to wages	6,322	-	-
4.14	expenses for business trips	6,323	(19)	-
	maintenance of premises, buildings, motor vehicles and other property (except repair)	6,324	(864)	(628)
	repair of fixed assets and other property	6,325	-	-
4.14	other	6,326	(1,981)	(425)
4.14	Acquisition of fixed assets, inventory and other property	6,330	(29)	(703)
4.14	Other	6,350	(1,301)	(1,028)
	Total funds used	6,300	(19,040)	(19,220)
	Balance as of the end of the accounting year	6,400	11,879	8,415

CEO /Signature/ Elena Anatolievna Volodina
(Signature/
(printed name)

March 20, 2019

*/Seal: FUND * OGRN (Primary State Registration Number) 1067746380098 * MOSCOW «Diemas Dream» Fund /*

/Handwritten: 8/

**NOTES TO THE BALANCE SHEET AND THE REPORT ON PROPER USE OF FUNDS of
«Diemas Dream» Fund for 2018**

March 20, 2019

1. General Provisions.

1.1. These explanatory notes are made in accordance with the Accounting Regulations 'Accounting' (PBU 4/99) and other accounting regulations, and contains additional information about «Diemas Dream» Fund (hereinafter referred to as the Fund) which are not included in the standard forms of the annual accounting statements for 2018 or require additional definitions (explanations).

Accounting in the Fund is performed in accordance with Federal Law No. 402-FZ dated December 06, 2011 On Accounting and Regulation on Accounting and Reporting in the Russian Federation, approved by Order No. 34n of the Ministry of Finance of the Russian Federation dated July 29, 1998 (with consideration of the Information of the Ministry of Finance of Russia No. PZ-10/212) as well as effective Russian Accounting Standard.

1.2. The accounting (financial) statements of the Fund for 2018 were prepared in accordance with the above mentioned Law and Regulations. The accounting (financial) statements of the Fund for 2018 comprise the following reports:

- Balance Sheet
- Profit and Loss Statement
- Report on proper use of funds
- Notes to the Balance Sheet and the Report on Proper Use of Funds.

1.3. The accounting statements of the organization were prepared in Russian, according to the rules for the preparation of accounting statements using the accrual method.

The accounting statements of the Fund are made in the currency of the Russian Federation, i.e. in rubles, rounded up to thousands of rubles.

Accounting period: January 1, 2018 to December 31, 2018.

2. Brief description of the Fund and of its main activities.

2.1. Full name: «Diemas Dream» Fund

2.2. Registered office: 115211, Moscow, Borisovskie Prudy ul., 16, building 4

2.3. Actual address: 115211, Moscow, Borisovskie Prudy ul., 16, building 4

2.4. Date of state registration: March 16, 2006, Primary State Registration Number 1067746380096.

2.5. Date of registration of the non-commercial organization with the Ministry of Justice of the Russian Federation: March 16, 2006

2.6. Separate units were not established.

2.7. The average number of employees in 2018 was 32 persons, including 3 employees of the payroll and 29 employees performing work under civil contracts.

2.8. The main objective of the Fund is the formation of assets on the basis of voluntary contributions and other proceeds not prohibited by law and directing them to provide material and other assistance to minors who have been left without parental care, rehabilitation of orphans with complex psychophysical disabilities, persons disabled since childhood, invalids, as well as promoting the protection of motherhood, childhood and fatherhood; promotion of activities in the field of education, science, culture, art, enlightenment, spiritual development of the individual; promotion of activities in the field of preventive health care and public health protection, promotion of a healthy lifestyle, improvement of the moral and psychological state of citizens; assistance to orphanages.

2.9. The obtainment of profit is not the main purpose of the Fund, and the Fund does not distribute the obtained profit to third parties.

2.10. Management and Supervision Bodies of the Fund and their Powers

2.10.1. Executive Board of the Fund: the highest collegial management body. Pursuant to Protocol No. 15 dated December 26, 2016, the Board of the Fund was approved as follows:

- Mary Hewitt Dudley
- Elena Anatolievna Volodina
- Anastasiya Vladimirovna Starobykhovskaya

2.10.2. Sole Executive Body: the Director appointed by Protocol No. 6 dated March 21, 2017:

- Elena Anatolievna Volodina: *Protocol No. 6 dated March 21, 2017.*

2.10.3. According to clauses 5 and 6 of the Charter of the Fund, the Fund activity is supervised by the

Board of Trustees and Audit Team.

Pursuant to Protocol No. 1PP dated October 01, 2018, the Board of the Trustees was approved as follows:

- Mary Hewitt Dudley
- Lee Henry
- Lynn Stocks
- Danny St. Louis

Pursuant to Protocol No. 2 dated January 24, 2017 Anastasiya Vladimirovna Starobykhovskaya is appointed to be an auditor of the Fund for the period of 2 years.

In accordance with clause 5.1. of the Charter of the Fund, the works of the members of the Board of Trustees is not paid and performed on a voluntary basis. The members of the Audit Team also do not additional remuneration for the performance of functions of members of the Audit Team.

3. Accounting Policy of the Fund for Taxation and Accounting Purposes.

For accounting purposes the Fund applies Accounting Policy approved by the order of the Fund No. 3Pn dated January 01, 2017.

The accounting policy is designed to:

- declare the main assumptions, requirements and approaches to the management of the accounting process (including the preparation of accounting statements)
- ensure uniformity of methods for the organization and management of the accounting process (including the preparation of accounting statements)
- ensure the accuracy of the prepared accounting (financial) statements
- ensure the formation of complete and reliable information about such accounting items as income, expenses, property, property rights, obligations and economic operations of the Fund.

Assets and liabilities are valued based on their actual cost.

Assets costing less than 40 thousand rubles are reflected in the inventories on the account 10 Materials. To ensure control of goods and materials with the service life of more than 12 months, the cost of such assets after their transfer to production (operation) is taken on off-balance sheet accounting.

Costs for purchase of materials, including transport and procurement costs, are reflected directly on the account 10 Materials, forming the actual cost of materials. Accounts 15 Procurement and acquisition of tangible assets and 16 Deviation in value of tangible assets are not used, accounting prices are not applied.

Additional expenses associated with the purchased goods and materials for subsequent charitable transfer are included in the price of inventories (grounds are clause 2 of PBU 5.01).

Additional expenses associated with goods and materials intended for business, increase the value of goods and materials (grounds are clause 6 of PBU 5.01).

When materials are released for production ad in case of other retirement, the company assess them by the cost of each unit.

No provision is made for reducing the cost of materials.

The Fund applies a simplified taxation system with 'Income' as the object of taxation. Notice on possibility of application of the simplified taxation system dated March 28, 2006.

The Fund keeps separate records of income and expenses from entrepreneurial activities and target financing, as well as by sources of funding.

The Fund records the received target funds on account 86 Target Financing at the time the funds are credited to the Fund account.

The Fund's expenses related to its statutory activities are recorded in accounts 26.02 General Noncommercial Expenses and 20.03 Expenses on Noncommercial Activities by expense item within certain programs. The expenses accounted for in accounts 26.02 and 20.03 are monthly withdrawn to target financing funds (Debt 86 - Credit 20.03/26.02).

Due to the application of the simplified tax system by the Fund, PBU 18/02 Accounting of Income Tax Expenses is not applied by the Fund.

4. Key performance indicators of the Fund with itemization of separate items of the accounting statements.

Before preparing the annual accounting (financial) statements an inventory audit of the Fund's property was carried out. All the property and all types of financial obligations of the Fund were subject to the inventory audit. All information about the actual availability of the property and the existence of the financial obligations

was recorded in the inventory records and inventory reports.

4.1. In Line 1150 Fixed Assets the value of 450,000 rubles is specified for the following assets:

4.1.1. Car Ford, inv. No. 00000001 - 450 thousand rubles

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Fixed assets - total	450.00	0.00	0.00	450.00
Including machinery and equipment (except office equipment)	450.00	0.00	0.00	450.00

The effective laws do not provide for accrual of depreciation on fixed asset items of non-profit organizations. Off-balance account 010 Depreciation of Fixed Assets reflects accrual of depreciation including:

- as of December 31, 2017 - 270 thousand rubles
- as of December 31, 2018 - 363.99 thousand rubles

Off-balance account 001 Leased Fixed Assets also reflects leased property (premises for an office) in the amount of a monthly rental (as of December 31, 2017 - 54.50 thousand rubles, as of December 31, 2018 - 57.22 thousand rubles). Upon change of the rental value, relevant changes are reflected on off-balance account 001 Leased Fixed Assets.

4.2. Line 120 Inventories reflects the movement and value of the following assets:

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Inventories - total, including:	766.38	2,081.02	2,847.40	0.00
Materials for performing statutory activity	766.38	2,081.02	2,847.40	0.00

4.3. Line 1230 Accounts Receivable.

The balance of accounts receivable as of December 31, 2018 amounted to 2,117 thousand rubles. There are no overdue receivables. No provision is made for doubtful debts.

We have taken into account the auditors' comments on the audit for 2017 and corrected the statements by making changes to the incoming balances (section 4.12 of these Explanations).

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Accounts receivable - total, including:	2,222.65	13,871.66	13,335.72	2,117.00
taxes and fees	210.14	2,238.65	2,133.04	104.70
Settlement with accountable persons	2.00	123.52	121.52	0.00
advances paid	1,387.51	6,524.23	5,597.13	1,915.00
other	623.00	4,985.26	5,484.03	97.30

4.4. Line 1250 Cash and Cash Equivalents reflects the balance of cash as of December 31, 2018 in the amount of 11,132.96 thousand rubles.

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Cash and cash equivalents - total, including:	6,310.06	42,012.99	37,190.09	11,132.96
cash on current accounts with banks	6,308.27	22,673.57	17,848.88	11,132.96
cash on foreign currency accounts (USD):	1.79 0.70	19,339.42 304.41	19,341.21 305.11	0.00

4.5. Line 1350 Targeted Funds reflects the balance of targeted funds as of December 31, 2017 in the amount of 822 thousand rubles, as of December 31, 2018 in the amount of 11,879.00 thousand rubles.

We have taken into account the auditors' comments on the audit for 2017 and corrected the statements by making changes to the incoming balances (section 4.12 of these Explanations). Thus, as of December 31, 2017, line 1350 Targeted Funds reflects a corrected incoming balance in the amount 8,415.29 thousand rubles.

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Target financing and income	8,415.29	22,504.03	18,986.16	11,878.60

4.6. The funds received under target financing were spent in accordance with the approved cost estimate of the Fund for 2018. There was no improper use of funds.

Program name	Program balance as of December 31, 2017	Target funds received, thousand rubles.	Spent under the program, thousand rubles.	Balance as of December 31, 2018, thousand rubles
'Step towards'	495.74	5,601.61	4,982.93	1,114.42
Quality of Life Project	505.00	2,422.27	1,277.10	1,650.17
Portazh Project	670.84	6,449.30	4,245.23	2,874.92
Total program costs	2,545.56	3,824.51	3,690.18	2,625.86
General administrative objectives	1,739.44	3,275.59	3,993.29	1,021.74
Other programs	2,458.70	1,132.74	999.95	2,591.50

4.7. Line 1360 Fund of Real Property and Especially Valuable Movable Property reflects the value of an asset acquired using target funds in the amount of 450 thousand rubles.

4.8. Line 1520 Accounts Payable

The accounts payable balance as of December 31, 2017 amounted to 315.00 thousand rubles, as of December 31, 2018 - 804.00 thousand rubles

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Accounts payable - total, including:	459.12	8,091.01	7,356.06	803.69
settlements with suppliers	390.07	8,089.01	7,286.81	792.60
payments to the budget	68.32	2.00	69.25	12.09

4.9. Line 1540 Estimated Liabilities reflects Fund's estimated liabilities on payment of leaves of Fund's employees and amounts of accrued insurance premiums from leaves including as of December 31, 2017 in the amount of 817.00 thousand rubles, as of December 31, 2018 in the amount of 567.38 thousand rubles.

We have taken into account the comments of auditors on the reflection and use of estimated audit obligations for 2017, as a result, we have made adjustments to the incoming balances on line 1540 Estimated Liabilities.

Item name	As of December 31, 2017, thousand rubles	Formed, thousand rubles	Used, thousand rubles	As of December 31, 2018, thousand rubles
Estimated liabilities - total, including:	425.06	211.28	68.96	567.38
estimated liabilities on leaves	353.63	175.78	57.37	472.03
estimated liabilities for insurance premiums	71.43	35.50	11.59	95.35

4.10. Line 2320 Interest Receivable of the Profit and Loss Statement reflect interests accrued on the balance of bank settlement accounts in the amount of 37 thousand rubles for the accounting year 2018.

4.11. Other income and expenses are reflected on lines 2340 and 2350 of the Profit and Loss Statement.

The operations associated with currency conversion are reflected in the Profit and Loss Statement aggregated. The financial result on conversion operations for 2018 is reflected on line 2351 Other Expenses as a negative balance of expenses on currency conversion operations.

Income/expenses on operations with purchase and sale of currency	For the accounting year, thousand rubles	For previous year, thousand rubles
Income on currency sale	14,579.29	3,152.32
Expences on currency purchase	14,641.26	3,340.37
Financial result from operations	-61.97	-188.05

Changes in exchange rate of foreign currencies had low impact on the results of financial and economic activities of the Company. The financial result from exchange differences is reflected in the Profit and Loss Statement aggregated on line 2342 Other Income as a positive balance on exchange differences.

Exchange difference income/expenses	For the accounting year, thousand rubles	For previous year, thousand rubles
Positive exchange differences (resulting in income)	74.8	418.22
Negative exchange differences (resulting in expenses)	50.37	109.05
Financial result on exchange differences	24.43	309.17

4.12. For the purpose of comparability of indicators of the financial statements incoming balances as of January 01, 2018 were corrected.

Item name, as of the date	Page no.	Data of the previous statements, thousand rubles	Data of the current statements, thousand rubles	Changes, thousand rubles	Grounds
Balance Sheet					
Accounts receivable (December 31, 2017)	1230	2,061	2,223	-162	When carrying out inventory on accounts of settlements with contractors advances were revealed in the presence of accounts payable on the same contractors.
Other current assets (December 31, 2017)	1260	817	0	817	When accruing a provision for vacations, as a result of incorrect program setup, the amounts of reserves were reflected in other current assets.
Section II total (December 31, 2017)	1200	9,954	9,299	655	Changes in incoming balances on lines 1230 and 1260 resulted in changes in this section.
Balance (December 31, 2017)	1600	10,404	9,749	655	Changes in incoming balances on lines 1230 and 1260 resulted in changes in this section.
Target funds (December 31, 2017)	1350	8,822	8,415	407	Changes in the estimated reserves and adjustment of their incoming balances resulted in changes in the balance of endowments.
Section III total (December 31, 2017)	1300	9,272	8,865	407	Changes in incoming balances on line 13500 resulted in changes in this section.
Accounts payable (December 31, 2017)	1520	315	459	144	When carrying out inventory on accounts of settlements with contractors accounts payable were revealed in the presence of advances on the same contractors.
Estimated liabilities (December 31, 2017)	1540	817	425	392	When undertaking the company to service, it was found out that formed reserves were not used when providing

Section IV total (December 31, 2017)	1500	1,132	884	248	vactions to employees. Changes in incoming balances on lines 1350, 1520, 1540 resulted in changes in this section.
Balance (December 31, 2017)	1700	10,404	9,749	655	Changes in incoming balances on lines 1350, 1520, 1540 resulted in changes in this section.
Report on proper use of funds					
Balance as of the beginning of the accounting year (January 01, 2018)	6100	8,282	8,415	407	Adjustment of the balance of estimated reserves resulted in a change in the balance of targeted financing funds
Administrative expenses for 2017	6320	2,865	2,474	391	Changes are related to the adjustment of estimated reserves for vacations and insurance premiums
Administrative expenses - other for 2017	6326	816	425	391	Changes are related to the adjustment of estimated reserves for vacations and insurance premiums
Other expenses	6350	229	1,028	-799	Changes are related to the adjustment of estimated reserves for vacations and insurance premiums as well as recovery of amounts of accrued depreciation on FA of a NPO
Total funds used	6300	18,812	19,220	-407	Adjustment of the balance of estimated reserves resulted in a change in the balance of targeted financing funds
Balance as of the end of the accounting year (December 31, 2017)	6400	8,822	8,415	407	Adjustment of the balance of estimated reserves resulted in a change in the balance of targeted financing funds

4.13. Receipt of income under targeted financing is disclosed in the section Received Funds of the Report on Proper Use of Funds for 2018, including:

- Line 6220 Targeted Contributions reflect receipt of targeted contributions from donor to perform certain social, rehabilitation, charity programs as well as anonymous gifts of private persons. The total amount of target income for 2018 amounted to 22,486 thousand rubles.
- Line 6240 Profit from Income-Generating Activities reflect loss from financial activities of the Fund.
- Line 6250 Other reflects income from adjustments of incorrectly reflected transactions.

4.14. Expenses incurred under targeted financing are disclosed in the section Used Funds of the Report on Proper Use of Funds for 2018, including:

- line 6310 Expenses for targeted events reflects expenditures in the amount of 12,282 thousand rubles incurred within the framework of charitable programs approved by the Fund.
- line 6324 Maintenance of premises, buildings, motor vehicles and other property reflects expenses in the amount of 864 thousand rubles which include expenses on rent of office space, operating expenses, expenses on car maintenance and service.
- line 6350 Other reflects expenses in the amount of 1,981.00 thousand rubles including accounting services, audit, transport costs, translation services, video shooting, website maintenance, communication services etc.

5. Information on related parties, transactions with related parties, payments to management personnel:

5.1. In accordance with the Charter of the Fund, approved by Protocol No. 6 dated April 14, 2009 - the founders of the Fund are:

- a citizen of the Russian Federation — Sergey Petrovich Andryushin
- a citizen of the United States of America — Mary Hewitt Dudley.

Sizes of shares are not identified by the Charter.

5.2. — Sole Executive Body — the Director:

- Elena Anatolievna Volodina

Remuneration to the Director of the Fund for 2018 amounted to 2,672,397.66 rubles, including labour remuneration - 2,223,292.57 rubles, insurance premiums - 449,105.09 rubles.

5.3. There are no subsidiaries or affiliates, branches or representative offices have not been created.

5.4. «Diemas Dream» Fund does not belong to a group or other related parties.

6. Other information to be disclosed in the accounting (financial) statements:

6.1. Information on correction of errors

We have taken into account the auditors' comments on the audit of the Fund for 2017. No corrections were made to the Fund's accounting records for previous periods. However, adjustments were made to the incoming balance sheet balances as of December 31, 2017, which is reflected in section 4.12 of these explanations to the balance sheet and the report on proper use of funds for 2018.

Director

/Signature/

E.A. Volodina

*/Seal: FUND * OGRN (Primary State Registration Number) 1067746380098 * MOSCOW «Diemas Dream»
Fund /*

/Seal: Bound, numbered and sealed /Handwritten: 13 (thirteen) sheets Signature /Signature/ N.V. Karezina/

*/Seal: A LIMITED LIABILITY COMPANY * OGRN (Primary State Registration Number) 1092130012468 *
MOSCOW * TAXBURO AUDIT/*

Перевод настоящего документа с русского языка на английский язык выполнен мной, переводчиком Давыдовой Еленой Ивановной.

*Верность перевода подтверждаю.
03.07.2019 года*



Давыдова Елена

Бюро переводов Трактат

Центральный офис

109316, г. Москва, Волгоградский проспект, 47
Тел. +7 495 744-10-28, +7 495 665-35-05

Сертификат соответствия

Международной системе

менеджмента
ISO 9001-2015

This document was translated by me, Davydova Yelena, translator, from Russian into English. I do hereby declare that the above is a full and true translation.

July 3, 2019



Davydova Yelena

Traktat Translation Agency

Central Office

47, Volgogradskiy prospekt, Moscow 109316

Тел. +7 495 744-10-28, +7 495 665-35-05

Certificate of Complia

*with the International Quality
Mark*

Management Sys



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАКСБЮРО АУДИТ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Фонда благотворительной помощи детям-сиротам
и инвалидам «Димина Мечта»**

за 2018 год

**г. Москва
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам

Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» (ОГРН 1067746380096, 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, корпус 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2018 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств и их движение за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 включатьговор, 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 аудирируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудирируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудирируемого 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 аудирируемого 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 аудирируемое 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 руководством аудирируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и

Фонд «Димина Мечта»

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 аудиторской организации
Генеральный директор
ООО «ТАКСБЮРО АУДИТ»

Н.В. Карезина



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«ТАКСБЮРО АУДИТ»
ОГРН 1092130012468,
123290, Россия, г. Москва, 1-ый Магистральный тупик, д. 5А, этаж 5, комн. 48
член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206050243.

«23» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

			Коды
Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам "Димина Мечта"			Форма по ОКУД 0710001
		Дата (число, месяц, год) 31 12 2018	
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО 94452547
Код по экономической активности			ИИН 7724571178
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКВЭД 87
Благотворительные фонды			по ОКОПФ / ОКФС 70401 50
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ 384

местонахождение (адрес)
15211, Москва г, Борисовские Пруды ул, д. № 16, корп. 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОНТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.	Основные средства	1150	450	450	180
	в том числе:				
4.1.	транспортные средства	1151	450	450	180
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	450	450	180
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.2.	Запасы	1210	-	766	-
	в том числе:				
4.2.	материалы	1211	-	766	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	2 117	2 223	182
	в том числе:				
4.3.	расчеты с поставщиками по авансам выданным	1231	1 915	1 388	182
4.3.	расчеты по налогам и сборам	1232	105	210	-
4.3.	расчеты с прочими дебиторами	1233	97	625	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 133	6 310	8 380
	в том числе:				
4.4.	на расчетный счетах в банках	1251	11 133	6 310	8 380
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 250	9 299	8 562

5

БАЛАНС

1600

13 700

9 749

8742

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6.	Целевые средства	1350	11 879	8 415	8 282
4.6.	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	12 080	8 162	8 282
4.6.	"Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности"	13502	(201)	253	-
4.7.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	450	450	450
4.7.	в том числе:				
	транспортные средства	1361	450	450	450
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	12 329	8 865	8 732
	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	-	-	-
4.8.	Кредиторская задолженность	1520	804	459	10
4.8.	в том числе:				
4.8.	расчеты с поставщиками	1521	792	390	10
4.8.	платежи в бюджет	1522	12	68	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.9.	Оценочные обязательства	1540	567	425	-
4.9.	в том числе:				
4.9.		1541	472	354	-
4.9.		1542	95	71	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 371	884	10
	БАЛАНС	1700	13 700	9 749	8 742

Володина Елена
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Е.А.
подпись



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам
"Димина Мечта"
Идентификационный номер налогоплательщика
по экономической
деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Благотворительные фонды
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
Дата (число, месяц, год) 2018		
по ОКПО	94452547	
ИИН	7724571178	
по ОКВЭД	87	
по ОКОПФ / ОКФС	70401	50
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.10	Проценты к получению	2320	37	160
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.11	Прочие доходы	2340	24	309
	в том числе:			
4.11	курсовые разницы	2341	24	309
4.11	Прочие расходы	2350	(261)	(188)
	в том числе:			
4.11	расходы от продажи иностранной валюты	2351	(62)	(188)
4.11	расходы на услуги банков	2352	(199)	-
4.6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(200)	281
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	(2)	(28)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	(202)	253

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
4.6.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(202)	253
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Володина Елена
Анатольевна
(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710006

Дата (год, месяц, число)

2018	12	31
------	----	----

по ОКПО

94452547

ИНН

7724571178

по ОКВЭД

87

по ОКОПФ / ОКФС

70401	50
-------	----

по ОКЕИ

384

**Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам
"Димина Мечта"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической
деятельности

Деятельность по уходу с обеспечением проживания

Собственность
благотворительных
организаций

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 415	8 282
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	22 486	19 100
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(202)	253
Прочие	6250	220	-
Всего поступило средств	6200	22 504	19 353
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(12 282)	(15 015)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(12 282)	(15 015)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 429)	(2 474)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 564)	(1 421)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(19)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(864)	(628)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(1 981)	(425)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(29)	(703)
Прочие	6350	(1 301)	(1 028)
Всего использовано средств	6300	(19 040)	(19 220)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 879	8 415

Володина Елена

Анатольевна

(расшифровка подписи)

С.В.
(подпись)

20 марта 2019 г.



С

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ**
Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»
за 2018 год

20 марта 2019 г.

1. Общие положения.

1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержат в себе дополнительные сведения о деятельности Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» (далее по тексту – Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2018 г. или требуют дополнительных расшифровок (пояснений).

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/212), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2018 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2018 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

1.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности методом начисления.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности.

2.1. Полное наименование: Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта».

2.2. Юридический адрес: 115211 г. Москва, Борисовские Пруды ул., дом № 16, корпус 4.

2.3. Фактический адрес: 115211 г. Москва, Борисовские Пруды ул., дом № 16, корпус 4.

2.4. Дата государственной регистрации: 16 марта 2006 г., основной государственный регистрационный номер 1067746380096.

2.5. Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 16 марта 2006 г.

2.6. Обособленные подразделения не создавались.

2.7. Средняя численность работников за 2018 год составляла 32 человека, в том числе 3 работника списочного состава и 29 работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера.

2.8. Основной целью Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и направление их на оказание материальной и иной помощи оставшимся без попечения родителей несовершеннолетним детям, реабилитация детей-сирот со сложными психо-физическими нарушениями, инвалидов детства, инвалидов, а также содействие защите материнства, детства и отцовства, содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности, содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья, пропаганда здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан, оказание помощи детским домам.

2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

2.10. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

2.10.1. Правление Фонда – высший коллегиальный орган управления. Протоколом № 15 от 26.12.2016 г. утверждено Правление Фонда в следующем составе:

- Дадли Мэри Хьюитт
- Володина Елена Анатольевна
- Старобыховская Анастасия Владимировна

2.10.2. Единоличный исполнительный орган – Директор, назначен Протоколом № 6 от 21 марта 2017 г.:

- Володина Елена Анатольевна.: Протокол № 6, от 21 марта 2017 года.

2.10.3. Согласно п.5 и п. 6 Устава Фонда надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом и Ревизионной комиссией.

Протоколом № 1ПП от 01.10.2018 г. утвержден Попечительский совет в следующем составе:

- Дадли Мэри Хьюитт
- Lee Henry
- Lynn Stocks
- Danny St. Louis

Протоколом № 2 от 24.01.2017 г. назначен ревизором Фонда – Старобыховская Анастасия Владимировна сроком на 2 года.

В соответствии с п. 5.1. Устава Фонда работа членов Попечительского совета на оплачивается, а осуществляется на общественных началах. Членам ревизионной комиссии также не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета Фонд применяет Учетную политику, утвержденную приказом Фонда № 3Пн от 01.01.2017 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Активы, стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Для обеспечения контроля за ТМЦ, сроком эксплуатации более 12 месяцев стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Дополнительные расходы связанные с приобретенными ТМЦ, для последующей благотворительной передачи, включаются в стоимость ТМЦ (основание п.2 ПБУ 5/01).

Дополнительные расходы, связанные с ТМЦ пред назначенными для предпринимательской деятельности, увеличивают стоимость ТМЦ (Основание п.6 ПБУ 5/01)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 28.03.2006 г.

Фондом ведется раздельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Фонда.

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов в разрезе конкретных программ. Ежемесячно, учтенные на счетах 26.02 и 20.03 расходы, списываются за счет средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.02).

В связи с применением Фондом упрощенной системы налогообложения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» Фондом не применяется.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость в размере 450 тыс. руб. следующих активов:

4.1.1. Автомобиль Форд, инв. № 00000001 – 450 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Основные средства - всего	450,00	0,00	0,00	450,00
В том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	450,00	0,00	0,00	450,00

Согласно законодательству начисление амортизации по объектам основных средств некоммерческих организаций действующим законодательством не предусмотрено. На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражено начисление износа, в том числе:

- на 31.12.2017 г. – 270 тыс. руб.
- на 31.12.2018 г. - 363,99 тыс. руб.

Так же на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено арендованное имущество (помещение под офис) в размере месячной стоимости арендной платы (по состоянию на 31.12.2017 г. – 54,50 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 57,22 тыс. руб.). При изменении стоимости арендной платы соответствующие изменения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

4.2. По строке 1210 «Запасы» отражено движение и стоимость, следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Запасы – всего, в том числе:	766,38	2 081,02	2 847,40	0,00
Материалы для ведения уставной деятельности	766,38	2 081,02	2 847,40	0,00

4.3. Стока 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. составил 2 117 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Нами были учтены замечания аудиторов по аудиторской проверке за 2017 год и внесены исправления в отчетность, путем внесения изменений во входящие остатки (раздел 4.12 настоящих Пояснений).

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	2 222,65	13 871,66	13 335,72	2 117,00
налоги и сборы	210,14	2 238,65	2 133,04	104,70
расчеты с подотчетными лицами	2,00	123,52	121,52	0,00
авансы выданные	1 387,51	6 524,23	5 597,13	1 915,00

прочие	623,00	4 985,26	5 484,03	97,30
--------	--------	----------	----------	-------

4.4. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 11 132,96 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в том числе:	6 310,06	42 012,99	37 190,09	11 132,96
денежные средства на расчетных счетах в банках	6 308,27	22 673,57	17 848,88	11 132,96
денежные средства на валютных счетах (USD):	1,79 0,70	19 339,42 304,41	19 341,21 305,11	0,00

4.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 8 822 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 11 879,00 тыс. руб.

Нами были учтены замечания аудиторов по аудиторской проверке за 2017 год и внесены исправления в отчетность, путем внесения изменений во входящие остатки (раздел 4.12 настоящих Пояснений). Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 г. по строке 1350 «Целевые средства» отражен исправленный входящий остаток в сумме 8 415,29 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Целевое финансирование и поступления	8 415,29	22 504,03	18 986,16	11 878,60

4.6. Расходование денежных средств, полученных в рамках целевого финансирования осуществлялось в соответствии с утвержденной Сметой Фонда на 2018 г. Нецелевого использования денежных средств не было.

Название программы	Остаток по программе на 31.12.2017 г.	Получено целевых средств, тыс. руб.	Израсходовано в рамках программы, тыс. руб.	Остаток средств на 31.12.2018 г. тыс. руб.
«Шаг навстречу»	495,74	5 601,61	4 982,93	1 114,42
Проект «Качество жизни»	505,00	2 422,27	1 277,10	1 650,17
Проект «Портаж»	670,84	6 449,30	4 245,23	2 874,92
Общие программные расходы	2 545,56	3 824,51	3 690,18	2 625,86
Общеадминистративные цели	1 739,44	3 275,59	3 993,29	1 021,74
Прочие программы	2 458,70	1 132,74	999,95	2 591,50

48. Cpoaka 1520 (kpeantropiekam 3a/joziukehochctb).
Oetraot kpeantropiekam 3a/joziukehochctn no cocrtorahn ha 31.12.2017 r. cocrtabann 315,00 trbc.
Oetraot kpeantropiekam 3a/joziukehochctn no cocrtorahn ha 31.12.2018 r. - 804,00 trbc. py6.
py6, no cocrtorahn ha 31.12.2018 r. - 804,00 trbc. py6.

4.7. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основного средства, приобретенного за счет средств целевого финансирования в сумме 450 тыс. руб..

4.8. Стока 1520 «Кредиторская задолженность»:

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. составил 315,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. – 804,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность – всего, в том числе:	459,12	8 091,01	7 356,06	803,69
расчеты с поставщиками	390,07	8 089,01	7 286,81	792,60
платежи в бюджет	68,32	2,00	69,25	12,09

4.9. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков работникам Фонда и суммам начисленных страховых взносов с отпусков, в том числе по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 817,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 567,38 тыс. руб.

Нами были учтены замечания аудиторов по отражению и использованию оценочных обязательств по проверке за 2017 год, в результате чего, мы внесли корректировки во входящие остатки по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Сформировано, тыс. руб.	Использовано, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	425,06	211,28	68,96	567,38
оценочные обязательства по отпускам	353,63	175,78	57,37	472,03
оценочные обязательства по страховым взносам	71,43	35,50	11,59	95,35

4.10. По строке 2320 «Проценты к получению» «Отчета о финансовых результатах» отражены проценты, начисленные на остаток денежных средств по расчетным счетам в банках в сумме 37 тыс. руб. за отчетный 2018 год.

4.11. Прочие доходы и расходы, отражены по строкам 2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах».

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто. Финансовый результат по операциям конвертации за 2018 год отражен по строке 2351 «Прочие расходы» как отрицательное сальдо расходов по операциям конвертации валюты.

					повлекли изменения по данному разделу.
Целевые средства (31.12.2017 г.)	1350	8 822	8 415	407	Изменения оценочных резервов и корректировка их входящих остатков повлекли изменения остатка средств целевого капитала.
Итого по разделу III (31.12.2017 г.)	1300	9 272	8 865	407	Изменения входящих остатков по строке 13500 повлекли изменения по данному разделу
Кредиторская задолженность (31.12.2017 г.)	1520	315	459	144	При проведении инвентаризации по счетам расчетов с контрагентами была выявлена кредиторская задолженность, при наличии авансов по тем же контрагентам.
Оценочные обязательства (31.12.2017 г.)	1540	817	425	392	При приеме организации на обслуживание было выявлено, что при предоставлении работникам отпусков не использовались сформированные резервы.
Итого по разделу V (31.12.2017 г.)	1500	1 132	884	248	Изменения входящих остатков по строке 1350, 1520, 1540 повлекли изменения по данному разделу
Баланс (31.12.2017 г.)	1700	10 404	9 749	655	Изменения входящих остатков по строке 1350, 1520, 1540 повлекли изменения по данному разделу
Отчет о целевом использовании средств					
Остаток средств на начало отчетного года (01.01.2018 г.)	6100	8282	8 415	407	Корректировка остатка оценочных резервов повлекло изменение остатка средств целевого финансирования
Расходы на содержание аппарата управления за 2017 г.	6320	2 865	2 474	391	Изменения связаны с корректировкой оценочных резервов по отпускам и страховыми взносам
Расходы на содержание аппарата управления – прочие за 2017 г.	6326	816	425	391	Изменения связаны с корректировкой оценочных резервов по отпускам и страховыми взносам
Прочие расходы	6350	229	1 028	-799	Изменения связаны с корректировкой оценочных резервов по отпускам и страховыми взносам, а также восстановлением сумм начисленной амортизации (износа) по ОС НКО
Всего использовано средств	6300	18 812	19 220	-407	Корректировка остатка оценочных резервов повлекло

Доходы/расходы по операциям с куплей-продажей валюты	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Объем доходов при продаже валюты	14 579,29	3 152,32
Объем расходов при покупке валюты	14 641,26	3 340,37
Финансовый результат от операций	-61,97	-188,05

Изменения курса иностранных валют, оказывали незначительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Финансовый результат от курсовых разниц отражен в Отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2342 «Прочие доходы» как положительное сальдо по курсовым разницам.

Доходы/расходы по курсовым разницам	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы (приводящие к доходу)	74,8	418,22
Отрицательные курсовые разницы (приводящие к расходу)	50,37	109,05
Финансовый результат по курсовым разницам	24,43	309,17

4.12. В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка вступительных остатков по состоянию на 01.01.2018 г.

Наименование статьи, на дату	№ стр.	Данные предыдущей отчетности, тыс. руб.	Данные текущей отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Обоснование
Бухгалтерский баланс					
Дебиторская задолженность (31.12.2017 г.)	1230	2 061	2 223	-162	При проведении инвентаризации по счетам расчетов с контрагентами были выявлены авансы, при наличии кредиторской задолженности по тем же контрагентам.
Прочие оборотные активы, (31.12.2017 г.)	1260	817	0	817	При начислении резерва по отпускам, в результате неверной настройки программы суммы резервов отражались в составе прочих оборотных активов.
Итого по разделу II (31.12.2017 г.)	1200	9 954	9 299	655	Изменения входящих остатков по строкам 1230 и 1260 повлекли изменения по данному разделу.
Баланс (31.12.2017 г.)	1600	10 404	9 749	655	Изменения входящих остатков по строкам 1230 и 1260

					изменение остатка средств целевого финансирования
Остаток средств на конец отчетного года (за 31.12.2017 г.)	6 400	8 822	8 415	407	Корректировка остатка оценочных резервов повлекло изменение остатка средств целевого финансирования

4.13. Поступление доходов в рамках целевого финансирования раскрыто в разделе «Поступило средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2018 г., в том числе:

- по строке 6220 «Целевые взносы» отражено поступление целевых взносов от жертвователей на выполнение определенных социальных, реабилитационных, благотворительных программ, а также анонимные пожертвования частных лиц. Общая сумма целевых поступлений за 2018 г. составила 22 486 тыс. руб.
- по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен убыток от финансовой деятельности Фонда.
- по строке 6250 «Прочие» отражены доходы, от корректировок, по неверно отраженным операциям.

4.14. Расходы, понесенные в рамках целевого финансирования раскрыты в разделе «Использовано средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2018 г., в том числе:

- по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы в размере 12 282 тыс. руб., осуществленные в рамках утвержденных Фондом благотворительных программ.
- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» отражены расходы в размере 864 тыс. руб., которые включают расходы на аренду офисного помещения, эксплуатационные расходы, расходы на содержание и обслуживание автомобиля.
- по строке 6350 «Прочие» отражены расходы в сумме 1 981,00 тыс. руб., в том числе услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиту, транспортные расходы, услуги переводчиков, видеосъемки, поддержанию сайта, услугам связи и др.

5. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу:

5.1. В соответствии с Уставом Фонда, утвержденным Протоколом № 6 от 14.04.2009 г. – учредителями Фонда являются:

- гражданин Российской Федерации - Андрюшин Сергей Петрович
- гражданка Соединенных Штатов Америки - Дадли Мэри Хьюитт.

Размеры долей Уставом не определены.

5.2. – Единоличный исполнительный орган – Директор:

- Володина Елена Анатольевна

Вознаграждение директору Фонда за 2018 год составило – 2 672 397,66 руб., в том числе оплата труда – 2 223 292,57 руб., страховые взносы – 449 105,09 руб.

5.3. Дочерних и зависимых Обществ нет, филиалы и представительства не создавались.

5.4. Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

6. Прочая информация, подлежащая раскрытию к бухгалтерской (финансовой)ности;

6.1. Информация об исправлении ошибок.

Нами были учтены замечания аудиторов по аудиторской проверке Фонда за 2017 год. вления в бухгалтерский учет Фонда за предыдущие периоды не вносились. Однако были корректировки во входящие остатки по балансу по состоянию на 31.12.2017 г., что сано в разделе 4.12 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом извлечении средств за 2018 г.

Володина Е.А.



Прочищовано, пронумеровано,

скреплено печатью 13

(Therapie)

Подпись

Кареэна Н.В

