

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности

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

за 2019 год

**г. Москва
2020**

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 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2019 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации

Генеральный директор

ООО «ТАКСБЮРО АУДИТ»

Карезина Н.В.



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.

«31» декабря 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	ФОНД БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ПОМОЩИ ДЕТЯМ-СИРОТАМ И ИНВАЛИДАМ "ДИМИНА МЕЧТА"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	94452547		
Вид экономической деятельности	Деятельность по уходу с обеспечением проживания	по ОКВЭД 2	7724571178		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Благотворительные фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	87		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70401	16	
Местонахождение (адрес)	115211, Москва г, Борисовские Пруды ул, д. № 16, корп. 4		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	450	450	450
4.1	в том числе:				
	транспортные средства		450	450	450
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	450	450	450
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Запасы	1210	-	-	766
4.2	в том числе:				
	материалы		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	1 727	2 117	2 223
4.3	в том числе:				
	расчеты с поставщиками по авансам выданным		973	1 915	1 388
4.3	расчеты по налогам и сборам		542	105	210
4.3	расчеты с прочими дебиторами		211	97	625
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 546	11 133	6 310
4.4	в том числе:				
4.4	на расчетных счетах в банках		14 456	11 133	6 310
4.4	переводы в пути		91	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 273	13 250	9 299
	БАЛАНС	1600	16 723	13 700	9 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6	Целевые средства	1350	15 076	11 879	8 415
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	15 385	12 080	8 162
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	(309)	(201)	253
4.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	450	450	450
4.7	в том числе: транспортные средства		450	450	450
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	15 526	12 329	8 865
	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	743	804	459
4.8	в том числе: расчеты с поставщиками	1521	742	792	390
4.8	платежи в бюджет	1522	1	12	68
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.9	Оценочные обязательства	1540	454	567	425
4.9	в том числе: резерв по отпускам		403	472	354
4.9	страховые взносы с резерва по отпускам		51	95	71
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 197	1 371	884
	БАЛАНС	1700	16 723	13 700	9 749

Руководитель

Володина Елена
Анатольевна

(расшифровка подписи)

27 мая 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания**

Организационно-правовая форма / форма собственности
**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды / **организаций**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2019
)	94452547		
О	7724571178		
Н	87		
Р			
2			
	70401	50	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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
4.11	Проценты к уплате	2330	-	-
4.11	Прочие доходы	2340	-	24
	в том числе:			
4.11	курсовые разницы	2341	-	24
4.11	Прочие расходы	2350	(309)	(261)
	в том числе:			
4.11	расходы от продажи иностранной валюты	2352	(35)	(62)
4.11	расходы на услуги банков	2353	(244)	(199)
4.11	курсовые разницы	2354	(27)	-
4.11	прочие расходы	2355	(3)	-
4.6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(309)	(200)
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2)
	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	(309)	(202)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(309)	(202)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Володина Елена
Анатовьевна

(расшифровка подписи)

27 мая 2020 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по уходу с обеспечением проживания**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Благотворительные фонды / **Собственность благотворительных организаций**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2019	12	31
)	94452547		
Д	7724571178		
Н	87		
Р	70401		
2			
С	50		
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.5	Остаток средств на начало отчетного года	6100	11 879	8 415
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
4.13	Целевые взносы	6220	24 920	22 486
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
4.13	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(309)	(202)
4.13	Прочие	6250	-	220
	Всего поступило средств	6200	24 611	22 504
	Использовано средств			
4.14	Расходы на целевые мероприятия	6310	(17 746)	(12 282)
	в том числе:			
4.14	социальная и благотворительная помощь	6311	(17 746)	(12 282)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
4.14	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 667)	(5 429)
	в том числе:			
4.14	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 978)	(2 564)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
4.14	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(34)	(19)
4.14	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(646)	(864)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
4.14	прочие	6326	(1 009)	(1 981)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(29)
4.14	Прочие	6350	-	(1 301)
	Всего использовано средств	6300	(21 413)	(19 040)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	15 076	11 879

Руководитель



Володина Елена

Анатольевна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 мая 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»
за 2019 год**

27 мая 2020 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 2019 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2019 год от 27 мая 2020 года является пересмотренной в связи с обнаружением технической ошибки.

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2019 год была подготовлена в соответствии с указанными в п. 1.1. Законом и Положениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2019 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 2019 года по 31 декабря 2019 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: 105264 г. Москва, Паркова 7-ая ул., дом № 24.

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. Численность работников за 2019 год составляла 98 человек, в том числе 3 работника списочного состава и 95 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, пропаганды 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

Протоколом № 4 от 01.03.2019 г. утвержден новый состав Правления Фонда:

- Володина Елена Анатольевна
- Бурштейн Елизавета Викторовна
- Страхов Иван Анатольевич

Протоколом № 14 от 17.12.2019 г. утвержден новый состав Правления Фонда:

- Володина Елена Анатольевна
- Бурштейн Елизавета Викторовна
- Страхов Иван Анатольевич
- Нархов Игорь Алексеевич

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., полномочия продлены Протоколом № 2 от 21.03.2020 г.*

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 сроком на 3 (три) года.

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

Протоколом № 13 от 02.09.2019 г. назначен новым ревизором Фонда – Сидорова Елена Алексеевна сроком на 2 (два) 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 № 3П 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, в стоимость ТМЦ не включаться (основание п.2 ПБУ 5/01).

Дополнительные расходы, связанные с ТМЦ предназначенными 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 отдельный 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 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2018 г. – 363,99 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – 450,00 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 31.12.2018 г. – 57,22 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 38,02 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 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Запасы – всего, в том числе:	0,00	2 188,3	2 188,3	0,00
Материалы для ведения уставной деятельности	0,00	155,2	155,2	0,00

4.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. составил 1 727 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	2 117,000	11 935,2	13 335,72	1 727,0
налоги и сборы	104,70	3 082,7	3 531,5	542,42
расчеты с подотчетными лицами	0,00	81,9	81,9	0,00
авансы выданные	1 915,00	8 545,4	7 538,6	972,71
прочие	97,30	225,2	1 491,3	211,4

4.4. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 11 132,96 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в том числе:	11 132,96	42 012,99	37 190,09	11 132,96
денежные средства на расчетных счетах в банках	11 132,96	15 155,20	11 832,66	14 455,5
денежные средства на валютных счетах (USD) тыс.:	0,00	9 941,5 152,9	9 941,5 152,9	0,00
переводы в пути	0,00	2 413,9	2 323,2	90,7

4.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 11 879,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 15 076,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Целевое финансирование и поступления	11 878,60	24 920,00	21 721,00	15 076,0

4.6. Расходование денежных средств, полученных в рамках целевого финансирования осуществлялось в соответствии с утвержденной Сметой Фонда на 2019 г. Нецелевого использования денежных средств не было.

Название программы	Остаток по программе на 31.12.2018 г.	Получено целевых средств, тыс. руб.	Израсходовано в рамках программы, тыс. руб.	Остаток средств на 31.12.2019 г. тыс. руб.
Благотворительная программа «Шаг навстречу»	1 114,42	3 715,1	4 505,8	323,6

Проект «Качество жизни»	1 650,17	1 004,0	1 008,15	1 646,02
Проект «Портаж»	2 874,92	9 526,2	7 273,30	5 127,86
Общие программные расходы	2 625,86	3 724,2	2 247,0	4 103,07
Общедминистративные цели	1 021,74	2 919,8	3 252,69	688,92
Проект «Материальная помощь»	783,9	420,4	33,00	1 171,39
Проект «Помогите нашим детям»	790,9	1 556,5	2 457,87	110,33
Проект «Вертикализация»	1 000,8	703,2	517,26	1 186,75
Проект «Канис терапия»	15,7	1 349,8	426,98	938,60

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. Срока 1520 «Кредиторская задолженность»:

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. составил 804,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. – 804,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность – всего, в том числе:	803,69	9 794,2	9 908,5	743,2
расчеты с поставщиками	792,6	9 793,2	9 907,5	742,1
платежи в бюджет	1,0	1,1	1,0	1,1

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 31.12.2019 г. в сумме 567,38 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 453,62 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Сформировано, тыс. руб.	Использовано, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	567,38	201,2	315,04	567,38
оценочные обязательства по отпускам	472,03	196,1	265,3	402,7
оценочные обязательства по страховым взносам	95,35	5,1	49,6	95,35

4.10. В отчетном периоде доходов по процентам, отражаемым по строке 2320 «Проценты к получению» «Отчета о финансовых результатах» не было, финансовый результат отсутствует.

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 2019 год отражен в составе строки 2350 «Прочие расходы» как отрицательное сальдо расходов по операциям конвертации валюты.

Доходы/расходы по операциям с куплей-продажей валюты	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Объем доходов при продаже валюты	9 839,8	14 579,29
Объем расходов при покупке валюты	9 875,0	14 641,26
Финансовый результат от операций	-35,2	-61,97

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 2354 «Прочие расходы» как отрицательное 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)	39,6	74,8
Отрицательные курсовые разницы (приводящие к расходу)	66,5	50,37
Финансовый результат по курсовым разницам	-26,9	24,43

4.12. Корректировка сопоставимости вступительных показателей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2019 г. не осуществлялось в связи с отсутствием необходимости.

В связи с пересмотром Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год в «Отчет о целевом использовании средств» были внесены следующие изменения:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2019 г. до исправления	За Январь-Декабрь 2019 г. после исправления
4.14	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 658)	(3 667)
4.14	прочие	6326	-	(1 009)

4.14	Прочие	6350	(1 009)	-
------	--------	------	---------	---

4.13. Поступление доходов в рамках целевого финансирования раскрыто в разделе «Поступило средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2019 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 2019 г. составила 24 920 тыс. руб.

- по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен убыток от финансовой деятельности Фонда.

- по строке 6250 «Прочие» доходы в отчетном периоде отсутствовали.

4.14. Расходы, понесенные в рамках целевого финансирования раскрыты в разделе «Использовано средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2019 г., в том числе:

- по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы в размере 17 746 тыс. руб., осуществленные в рамках утвержденных Фондом благотворительных программ.

- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» отражены расходы в размере 646 тыс. руб., которые включают расходы на аренду офисного помещения, эксплуатационные расходы.

- по строке 6326 «Прочие» отражены расходы в сумме 1 009,00 тыс. руб., в том числе услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиту, расходы на содержание и обслуживание транспорта, 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 управленческому персоналу Фонда за 2019 год составило – 2 277 682,63 руб., в том числе оплата труда – 1 896 402,19 руб., страховые взносы – 381 280,44 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.

Директор



Володина Е.А.

TAXBURO AUDIT LIMITED LIABILITY COMPANY

AUDIT REPORT

on the Annual Financial Statements of

“Diemas Dream” Fund

for 2019

Moscow
2020

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, 2019, Statement of Financial Results, Report on Proper Use of Funds for 2019, Explanations to the Balance Sheet and the Report on Proper Use of Funds.

In our opinion, the attached annual accounting (financial) statements of “Diemas Dream” Fund present fairly, in all material respects, the financial position as of December 31, 2019, its financial results and cash flows for 2019, in compliance with the Russian Accounting Standards.

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 AUDITEE 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) Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the auditee's internal control;
- c) Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the auditee's management;
- d) conclude on the appropriateness of auditee management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubts on 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 audit organization

CEO

TAXBURO AUDIT LLC

N.V. Karezina /Signature/

Audit company:

Limited Liability Company

TAXBURO AUDIT

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.

December 31, 2020

Balance Sheet
as of december 31, 2019

Organization "DIEMAS DREAM" FUND Taxpayer Identification Number	Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD)	Codes	
	Date (day, month, year)	31	12
	As per the Russian National Classifier of Businesses and Organizations (OKPO)	2019	
	INN	94452547	
	INN	7724571178	
	As per Russian National Classification of Economic Activities 2 (OKVED 2)	87	
Type of business activity Care and provision of accommodation Legal form/ Ownership form Charitable fund / Private property	as per the Russian Classification of Organizational and Legal Forms/ Russian Classification of Property Categories (OKOPF/OKFS)	70401	16
Unit of measurement: thousand rubles	as per the Russian National Classifier of Measurement Units (OKED)	384	
Location (address) 115211, Moscow, Borisovskie Prudy ul., 16, korpus 4a			
Accounting statements subject to statutory audit <input checked="" type="checkbox"/> YES <input type="checkbox"/> NO			
Name of audit organization / Last name, name, patronymic (if any) of individual auditor			
Taxpayer Identification Number of the audit firm/individual auditor		INN	
Primary state registration number of the audit organization / individual auditor		OGRN/ OGRNIP	

Notes	Item name	Code	As of December 31, 2019	As of December 31, 2018	As of December 31, 2017
	ASSETS	1110	-	-	-
	I. NON-CURRENT ASSETS				
	Intangible assets				
	Research and development results	1120	-	-	-
	Intangible development assets	1130	-	-	-
	Tangible development assets	1140	-	-	-
4.1	Fixed assets	1150	450	450	450
4.1	including: vehicles		450	450	450
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
	Deferred tax assets	1180	-	-	-
	Other non-current assets	1190	-	-	-
	Section I total	1100	450	450	450
4.2	II. CURRENT ASSETS				
	Inventory	1210	-	-	766
4.2	including: Materials		-	-	-
	Value added tax on valuables acquired	1220	-	-	-
4.3	Accounts receivable	1230	1,727	2,117	2,223
4.3	including: settlements with suppliers on issued advances		973	1,915	1,388
4.3	settlement for taxes and levies		542	105	210
4.3	settlements with other debtors		211	97	625
	Financial investments (other than cash equivalents)	1240	-	-	-

4.4	Cash and cash equivalents	1250	14,546	11,133	6,310
4.4	including: on settlement accounts in banks		14,456	11,133	6,310
4.4	Transfers in transit		91	-	-
	Other current assets	1260	-	-	-
	Section II total	1200	16,273	13,250	9,299
	BALANCE	1600	16,723	13,700	9,749

Notes	Item name	Code	As of December 31, 2019	As of December 31, 2018	As of December 31, 2017
	LIABILITIES	1310	-	-	-
	III. TARGET FINANCING				
	Mutual fund				
	Target capital	1320	-	-	-
4.6	Targeted funds	1350	15,076	11,879	8,415
	Unused targeted funds intended for provision of targets of a non-profit organization	1351	15,385	12,080	8,162
	Net profit (loss) from business activities of a non-profit organization intended for financial support of statutory activity	1352	(309)	(201)	253
4.7	Fund of real estate and valuable movable property	1360	450	450	450
4.7	including: vehicles		450	450	450
	Reserve and other targeted funds	1370	-	-	-
	Section III total	1300	15,526	12,329	8,865
	IV. LONG-TERM LIABILITIES	1410	-	-	-
	Borrowings				
	Deferred tax liabilities	1420	-	-	-
	Estimated liabilities	1430	-	-	-
	Other liabilities	1450	-	-	-
	Section IV total	1400	-	-	-
	V. SHORT-TERM LIABILITIES	1510	-	-	-
	Borrowings				
4.8	Accounts payable	1520	743	804	459
4.8	including: settlements with suppliers	1521	742	792	390
4.8	payments to the budget	1522	1	12	68
	Deferred income	1530	-	-	-
4.9	Estimated liabilities	1540	454	567	425
4.9	including: Vacations provision		403	472	354
4.9	insurance premiums from the vacation reserve		51	95	71
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Section V total	1500	1,197	1,371	884
	BALANCE	1700	16,723	13,700	9,749

CEO

/Signature/

Elena Anatolievna

Volodina

(printed name)

May 27, 2020

/Seal: "Diemas Dream" Fund/

Profit and Loss Statement
for January–December 2019

Organization "DIEMAS DREAM" FUND Taxpayer Identification Number	Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD) Date (day, month, year) As per the Russian National Classifier of Businesses and Organizations (OKPO) INN	Codes	
		0710001	
		31	12 2019
		94452547	
Type of business activity Care and provision of accommodation Legal form/ Ownership form Charities / Property of charity organizations	As per Russian National Classification of Economic Activities 2 (OKVED 2) as per the Russian Classification of Organizational and Legal Forms/ Russian Classification of Property Categories (OKOPF/OKFS)	87	
		70401	16
Unit of measurement: thousand rubles	as per the Russian National Classifier of Measurement Units (OKED)	384	

Notes	Item name	Code	for January–December 2019	For January–December 2018
	Revenue	2110	-	-
	Cost of sales	2120	-	-
	Gross profit (loss)	2100	-	-
	Commercial expenses	2210	-	-
	Administrative expenses	2220	-	-
	Sales profit (loss)	2200	-	-
	Income from participation in other entities	2310	-	-
4.10	Interest receivable	2320	-	37
4.11	Interest payable	2330	-	-
4.11	Other income	2340	-	24
4.11	including: exchange rate difference	2341	-	24
4.11	Other expenses	2350	(309)	(261)
4.11	including: expenses from sale of foreign currency	2352	(35)	(62)
4.11	expenses on bank services	2353	(244)	(199)
4.11	exchange rate difference	2354	(27)	-
4.11	other expenses	2355	(3)	-
4.6	Profit (loss) before tax	2300	(309)	(200)
4.6	Current income tax	2410	-	(2)
	including permanent tax liabilities (assets)	2421	-	-
	Change in deferred tax liabilities	2430	-	-
	Change in deferred tax assets	2450	-	-
	Other	2460	-	-
4.6	Net profit (loss)	2400	(309)	(202)

Notes	Item name	Code	for January–December 2019	For January–December 2018
	Reference	2510	-	-
	Result of revaluation of noncurrent assets not included in net profit (loss) for the period			
	Result of other operations not included in net profit (loss) for the period	2520	-	-
4.6	Cumulative financial result for the period	2500	(309)	(202)
	Basic profit (loss) per share	2900	-	-
	Diluted profit (loss) per share	2910	-	-

CEO

/Signature/

Elena Anatolievna
Volodina
(printed name)

May 27, 2020

/Seal: "Diemas Dream" Fund/

Report on proper use of funds

for January–December 2019

Organization “DIEMAS DREAM” FUND Taxpayer Identification Number	Form as per the Russian Classification of Management Documentation (OKUD) Date (day, month, year) As per the Russian National Classifier of Businesses and Organizations (OKPO) INN	Codes	
		0710001	
		31	12 2019
		94452547	
Type of business activity Care and provision of accommodation Legal form/ Ownership form Charities / Property of charity organizations Unit of measurement: thousand rubles	As per Russian National Classification of Economic Activities 2 (OKVED 2) 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)	87	
		70401	16
		384	

Notes	Item name	Code	for January–December 2019	For January–December 2018
4.5	Balance as of the beginning of the accounting year	6100	11,879	8415
	Received funds	6210		
	Admission fees			
	Membership fees	6215	-	-
4.13	Targeted contributions	6220	24,920	22,486
	Voluntary property contributions and donations	6230	-	-
4.13	Profit from income-generating activities	6240	(309)	(202)
4.13	Other	6250	-	220
	Total funds received	6200	24,611	22,504
4.14	Used funds	6310	(17,746)	(12,282)
	Expenses for targeted events			
4.14	including: social and charitable assistance	6311	(17,746)	(12,282)
	holding of conferences, meetings, seminars, etc.	6312	-	-
	other events	6313	-	-
4.14	Management support expenses	6320	(3,667)	(5,429)
4.14	including: labor costs (including contributions)	6321	(1,978)	(2,564)
	payments not related to wages	6322	-	-
4.14	expenses for business trips	6323	(34)	(19)
4.14	maintenance of premises, buildings, motor vehicles and other property (except repair)	6324	(646)	(864)
	repair of fixed assets and other property	6325	-	-
4.14	other	6326	(1,009)	(1,981)
	Acquisition of fixed assets, inventory and other property	6330		(29)
4.14	Other	6350	-	(1,301)
	Total funds used	6300	(21,413)	(19,040)
	Balance as of the end of the accounting year	6400	15,076	11,879

CEO

/Signature/

Elena Anatolievna
Volodina
(printed name)

May 27, 2020

/Seal: “Diemas Dream” Fund/

NOTES TO THE BALANCE SHEET AND THE REPORT ON PROPER USE OF FUNDS of
“Diyamas Dream” Fund for 2019

May 27, 2020

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 “Diyamas Dream” Fund (hereinafter referred to as the Fund) which are not included in the standard forms of the annual accounting statements for 2019 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.

The accounting (financial) statements of the Fund for 2019 dated May 27, 2020 are revised due to the discovery of a technical error.

1.2. The accounting (financial) statements of the Fund for 2019 were prepared in accordance with the Law and Regulations mentioned in clause 1.1. The accounting (financial) statements of the Fund for 2019 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, 2019 to December 31, 2019.

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

2.1. Full name: “Diyamas Dream” Fund

2.2. Legal address: 115211, Moscow, Borisovskie Prudy ul., 16, korpus 4

2.3. Actual address: 105264, Moscow, 7-ya Parkovaya ul., d. 24.

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 number of employees in 2019 was 98 persons, including 3 employees of the payroll and 95 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, people with disabilities, 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

Pursuant to Protocol No. 4 dated March 1, 2019, the Board of the Fund was approved as follows:

- Elena Anatolievna Volodina
- Elizaveta Viktorovna Burshtein
- Ivan Anatolievich Strakhov

Pursuant to Protocol No. 14 dated December 17, 2019, the Board of the Fund was approved as follows:

- Elena Anatolievna Volodina
- Elizaveta Viktorovna Burshtein
- Ivan Anatolievich Strakhov
- Igor Aleksandrovich Narkhov

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, powers were extended by Protocol No. 2 dated March 21, 2020.*

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.

Protocol No. 11111 dated October 1, 2018 approved the Board of Trustees for a period of 3 (three) years.

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 (two) years.

Pursuant to Protocol 13 dated September 2, 2019, Elena Alekseevna Sidorova is appointed to be an auditor of the Fund for the period of 2 (two) 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 not 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 and 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

Indicator	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, 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, 2018 - 363.99 thousand rubles
- as of December 31, 2019 - 450.00 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, 2018 - 57.22 thousand rubles, as of December 31, 2019 - 38.02 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:

Indicator	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Inventories - total, including:	0.00	2,188.3	2,188.3	0.00
Materials for performing statutory activity	0.00	155.2	155.2	0.00

4.3. Line 1230 "Accounts Receivable".

The balance of accounts receivable as of December 31, 2019 amounted to 1,727 thousand rubles. There are no overdue receivables. No provision is made for doubtful debts.

Item name	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Accounts receivable - total, including:	2,117.000	11,935.2	13,335.72	1,727.0
taxes and fees	104.70	3,082.7	3,531.5	542.42
Settlement with accountable persons	0.00	81.9	81.9	0.00
advances paid	1,915.00	8,545.4	7,538.6	972.71
other	97.30	225.2	1,491.3	211.4

4.4. Line 1250 Cash and Cash Equivalents reflects the balance of cash as of December 31, 2019 in the amount of 11,132.96 thousand rubles.

Indicator	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Cash and cash equivalents - total, including:	11,132.96	42,012.99	37,190.09	11,132.96
cash on current accounts with banks	11,132.96	15,155.20	1,1832.66	14,455.5
Cash on foreign currency accounts (<i>USD</i>) thousand:	0.00	9,941.5 152.9	9,941.5 152.9	0.00
Transfers in transit	0.00	2,413.9	2,323.2	90.7

4.5. Line 1350 Targeted Funds reflects the balance of targeted funds as of December 31, 2018 in the amount of 11,879.00 thousand rubles, as of December 31, 2019 in the amount of 15,076.00 thousand rubles.

Item name	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Target financing and income	11,878.60	24,920.00	21,721.00	15,076.0

4.6. The funds received under target financing were spent in accordance with the approved cost estimate of the Fund for 2019. There was no improper use of funds.

Program name	Program balance as of December 31, 2018.	Target funds received, thousand rubles.	Spent under the program, thousand rubles.	Balance as of December 31, 2019 thousand rubles
Step Towards charitable program	1,114.42	3,715.1	4,505.8	323.6

Quality of Life Project	1,650.17	1,004.0	1,008.15	1,646.02
Portazh Project	2,874.92	9,526.2	7,273.30	5,127.86
	2,625.86	3,724.2	2,247.0	4,103.07
Total program costs				
General administrative objectives	1,021.74	2,919.8	3,252.69	688.92
	783.9	420.4	33.00	1,171.39
Material Aid project				
	790.9	1,556.5	2,457.87	110.33
Help Our Children Project				
	1,000.8	703.2	517.26	1,186.75
Verticalization Project				
Canis Therapy Project	15.7	1,349.8	426.98	938.60

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, 2018 - 804.00 thousand rubles, as of December 31, 2019 - 804.00 thousand rubles

Item name	As of December 31, 2018, thousand rubles	Increase, thousand rubles	Decrease, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Accounts payable - total, including:	803.69	9,794.2	9,908.5	743.2
settlements with suppliers	792.6	9,793.2	9,907.5	742.1
payments to the budget	0	1.1	1.0	1.1

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, 2018 in the amount of 567.38 thousand rubles, as of December 31, 2018 in the amount of 453.62 thousand rubles.

Indicator	As of December 31, 2018, thousand rubles	Formed, thousand rubles	Used, thousand rubles	As of December 31, 2019, thousand rubles
Estimated liabilities	567.38			
Total, including:		201.2	315.04	567.38
estimated liabilities on leaves	472.03	196.1	265.3	402.7
estimated liabilities for insurance premiums	95.35	5.1	49.6	95.35

4.10. In the reporting period, there was no income on interest reflected in line 2320 Interest receivable, there was no Profit and Loss Statement, there is no financial result.

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 2019 is reflected as part of line 2350 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	9,839.8	14,579.29
Expenses on currency purchase	9,875.0	14,641.26
Financial result from operations	-35.2	-61.97

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 2354 Other Expenses as a negative 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)	39.6	74.8
Negative exchange differences (resulting in expenses)	66.5	50.37
Financial result on exchange differences	-26.9	24.43

4.12. No adjustments were made to comparability of the opening indicators of the financial statements when preparing statements for 2019 due to the lack of need.

In connection with the revision of the Accounting (financial) statements for 2019, the following changes were made to the Report on proper use of funds:

Notes	Item name	Code	For January - December 2019, before correction	For January – December 2019, after correction
4.14	Management support expenses	6320	(2,658)	(3,667)
4.14	other	6326	-	(1,009)
4.14	Other	6350	(1,009)	-

4.13. Receipt of income under targeted financing is disclosed in the section Received Funds of the Report on Proper Use of Funds for 2019, 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 2019 amounted to 24,920 thousand rubles.

- Line 6240 Profit from Income-Generating Activities reflect loss from financial activities of the Fund.

- on line 6250 Other there were no other incomes in the reporting period.

4.14. Expenses incurred under targeted financing are disclosed in the section Used Funds of the Report on Proper Use of Funds for 2019, including:

- line 6310 Expenses for targeted events reflects expenditures in the amount of 17,746 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 646 thousand rubles which include expenses on rent of office space, operating expenses.

- line 6326 Other reflects expenses in the amount of 1,009.00 thousand rubles including accounting services, audit, expenses on car maintenance and service, 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 Fund's management personnel in 2019 amounted to 2,277,682.63 rubles, including wages - 1,896,402.19 rubles, insurance premiums - 381,280.44 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.

Director

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

E.A. Volodina

Перевод настоящего документа с русского языка на английский язык выполнен мной, переводчиком Филиной Екатериной Сергеевной.

Верность перевода подтверждаю.
26.02.2021 года



Филина Екатерина

Бюро переводов ТРАКТАТ

Центральный офис

109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 47

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

Сертификат соответствия

Международной системе

менеджмента качества

ISO 9001:2015



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

February 26, 2021



Филина Екатерина

Traktat Translation Agency

Central Office

47, Volgogradskiy prospekt, Moscow 109316

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

Certificate of Compliance

with the International Quality

Management System

ISO 9001:2015

