

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Благотворительного  
медицинского частного учреждения «Детский хоспис»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Благотворительного медицинского частного учреждения «Детский хоспис»** (сокращенное наименование – Детский хоспис, ОГРН 1137799009974, место нахождения: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.30), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию **на 31 декабря 2020 года**, отчета о финансовых результатах **за 2020 год**, отчета о целевом использовании средств **за 2020 год**, и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств **за 2020 год**, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Благотворительного медицинского частного учреждения «Детский хоспис»** по состоянию **на 31 декабря 2020 года**, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств **за 2020 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации (Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом №307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности»), и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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



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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако



будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

### Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мета-Консалтинг» (ООО «Мета-Консалтинг»)
Место нахождения	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.22/2, офис 44
Основной государственный регистрационный номер	1027739329771
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006074474

Генеральный директор  
ООО «Мета-Консалтинг»

Квалификационный аттестат аудитора  
№ 03-000219 выдан 24.04.2012  
ОРНЗ 22006164205

«29» апреля 2021 года



Л.Н. Савкова

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Благотворительное медицинское частное учреждение "Детский хоспис"</b>	ИНН	<b>17563701</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7704280903</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	по ОКЕИ	<b>86.10</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>75502</b>	<b>50</b>	
<b>Благотворительные учреждения / организаций</b>			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>127006, Москва г, Долгоруковская ул, д. № 30</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Мета-Консалтинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7704186996</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027739329771</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>3.1</b>	Нематериальные активы	1110	32	32	32
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>3.2</b>	Основные средства	1150	229 584	156 444	394 704
	в том числе:				
	Медицинское оборудование		147 572	109 339	92 056
	Автотранспортные средства		11 842	4 337	3 540
	Вложения во внеоборотные активы		-	-	298 840
	Оборудование медицинское и реабилитационное стационара Хосписа		56 536	33 648	-
	Мебель и хозяйственное оборудование стационара Хосписа		13 634	9 120	268
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	4 102
	в том числе:				
	дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы		-	-	4 102
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>229 616</b>	<b>156 476</b>	<b>398 838</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>3.3</b>	Запасы	1210	30 741	19 570	10 458
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

3.6	Дебиторская задолженность	1230	13 243	42 127	6 485
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	30 000	185 000
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	148 794	37 141	13 809
	Прочие оборотные активы	1260	14	-	-
	Итого по разделу II	1200	192 793	128 838	215 753
	<b>БАЛАНС</b>	1600	422 409	285 314	614 591



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.9	Целевые средства	1350	166 548	121 217	210 845
3.9	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	229 616	156 476	394 737
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	396 164	277 693	605 582
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.7	Заемные средства	1510	20 000	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	6 245	7 621	9 009
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	26 245	7 621	9 009
	<b>БАЛАНС</b>	1700	422 409	285 314	614 591

Руководитель

Лаврова Калерия Сергеевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	<b>Благотворительное медицинское частное учреждение "Детский хоспис"</b>	ИНН	17563701		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7704280903		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	по ОКФС	86.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКЕИ	75502	50	
<b>Благотворительные учреждения / организаций</b>			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.10	Прочие доходы	2340	7 800	17 844
	в том числе:			
	доходы от капитализации		3 728	12 425
	субсидия для предоставления гражданам социальных услуг		2 086	3 731
	субсидия дезинфекция		1 829	-
	курсовые разницы		157	-
3.10	Прочие расходы	2350	(3 196)	(5 560)
	в том числе:			
	расходы, связанные с предоставлением гражданам социальных услуг		(2 086)	(3 731)
	расходы за счет субсидии дезинфекция		(1 107)	-
	прочие		(3)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 604	12 284
	Налог на прибыль	2410	(922)	(2 464)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(922)	(2 464)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	107	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 789	9 820

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 789	9 820
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


  
(подпись)
Лаврова Калерия  
Сергеевна

(расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710003</td></tr> <tr><td align="center">2020</td><td align="center">12</td><td align="center">31</td></tr> </table>			Коды			0710003			2020	12	31
Коды														
0710003														
2020	12	31												
Организация	<b>Благотворительное медицинское частное учреждение "Детский хоспис"</b>	по ОКПО	17563701											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704280903											
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность больничных организаций</b>	по ОКВЭД 2	86.10											
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	75502	50										
<b>Благотворительные учреждения / организаций</b>		по ОКЕИ	384											
Единица измерения:	в тыс. рублей													

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	121 217	210 845
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	160 388	276 374
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	509 534	286 379
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 789	9 820
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	6200	673 711	572 573
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(474 239)	(532 980)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(468 138)	(381 631)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(2 729)
	иные мероприятия	6313	(6 101)	(148 619)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(72 797)	(49 174)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(48 739)	(28 457)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(855)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(12 518)	(14 984)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(11 540)	(4 878)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(77 971)	(73 240)
	Прочие	6350	(3 373)	(6 807)
	<b>Всего использовано средств</b>	6300	(628 380)	(662 201)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	166 548	121 217

Руководитель

(подпись)

**Лаврова Калерия Сергеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

## 1. Общие сведения

Благотворительное медицинское частное учреждение «Детский хоспис» (далее – «Детский хоспис») зарегистрирован УФНС по г. Москве 16.05.2013 г. за ОГРН 1137799009974.

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при ее создании принято 08.05.2013г. Главным управлением Министерства юстиции РФ по г. Москва.

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 22.05.2013

Учредитель - Благотворительный фонд помощи неизлечимо больным детям «ПОДАРИ ВЕРУ».

Основной целью деятельности «Детского хосписа» является формирование имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности в соответствии с целями, предусмотренными действующим законодательством о благотворительной деятельности.

Деятельность «Детского хосписа» направлена на оказание паллиативной медицинской помощи детям и молодым взрослым в возрасте до 25 лет с угрожающими жизни и ограничивающими жизнь заболеваниями, направленной на избавление от боли и облегчение других тяжелых проявлений заболеваний в целях улучшения качества жизни. Целями деятельности «Детского хосписа» является осуществление благотворительной деятельности, направленной на охрану здоровья, социальную поддержку и защиту граждан.

Высший орган управления – Правление.

Персональный состав правления:

- Бородина Екатерина Павловна;
- Голосова Елена Александровна;
- Федермессер Анна Константиновна;
- Мониава Лидия Игоревна;
- Мелия Марина Ивановна

Директором «Детского хосписа» на 31.12.2020 является Лаврова Калерия Сергеевна.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 – 208 человек.

Бухгалтерская отчетность «Детского хосписа» подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании средств и пояснений к ним.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Детский хоспис» не представляет отчет о движении денежных средств.



## 2. Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в Детском хосписе осуществляется Главным бухгалтером.

2. В Детском хосписе применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.

3. В Детском хосписе не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.,

4. При составлении бухгалтерской отчетности «Детский хоспис» руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

5. В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» «Детский хоспис» отражает группу статей «Целевое финансирование».

6. По объектам основных средств в детском хосписе амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете линейным способом начисляется износ, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

7. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

8. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

9. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

10. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», а также предметы, специально приобретенные или полученные в качестве пожертвования с целью их дальнейшей передачи физическим и юридическим лицам.

11. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

При отпуске материалов для управленческих нужд «Детского хосписа» и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

12. Учет целевых поступлений на содержание Учреждения и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование», причем записи учета целевых поступлений по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благотворителями) производятся накопительно в течение месяца и ежемесячно (заключительными оборотами) списываются в кредит счета 86 «Целевое финансирование» кассовым методом.

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии Благотворительной программой «Детского хосписа», утвержденной Протоколом правления 1/2019 от 09.01.2019 г.

14. Учет расходов по уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование» с учетом следующих особенностей:

14.1. Расходы по выдаче материальной помощи благополучателям, передаче благополучателям в качестве пожертвований имущества (в том числе денежных средств и имущественных прав) признаются на дату осуществления расхода или передачи и суммируются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благополучателями). По окончании каждого месяца затраты, учтенные на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (расчеты с благополучателями), списываются в дебет счета 86.

14.2. Расходы по заработной плате и налогам по ней учитываются в составе расходов по начислению в последний день месяца.

14.3. Расходы на материалы, приобретенные для административно-хозяйственных нужд, отражаются в момент списания материалов или передачи их в эксплуатацию.

14.4. Расходы на услуги сторонних организаций учитываются по факту начисления или в последний день месяца, в котором имел место факт оказания данных услуг.

14.5. Административно-хозяйственные расходы, связанные с выполнением уставных целей, учитываются в составе расходов по уставной непредпринимательской деятельности и на благотворительные программы Учреждения не списываются.



### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Нематериальные активы

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Товарный знак	32	32	32
<b>Итого нематериальные активы (строка 1110)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>32</b>

#### 3.2 Основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Медицинское оборудование, предназначенное для обеспечения работы медицинского персонала Учреждения и для передачи во временное безвозмездное пользование благополучателям	147 572	109 339	92 056
Автотранспортные средства	11 842	4 337	3 540
Вложения в строительство объекта основных средств (затраты по реконструкции находящегося в безвозмездном срочном пользовании здания стационара «Детского хосписа»)	-	-	298 840
Оборудование медицинское и реабилитационное стационара Хосписа	56 536	33 648	-
Мебель и хозяйственное оборудование стационара Хосписа	13 634	9 120	268
<b>Итого основные средства (строка 1150)</b>	<b>229 584</b>	<b>156 444</b>	<b>394 704</b>

Нежилое здание под медицинские цели, находящегося в безвозмездном пользовании Детского хосписа, – стационар Детского хосписа по адресу Москва, ул. Долгоруковская, д. 30 отражено за балансом по кадастровой стоимости – 89 548 тыс. руб.

#### Движение основных средств в течение отчетного периода

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Медицинское оборудование для благотворительной помощи	За 2019 г.	92 056	20 257	2 974	109 339
	За 2020 г.	109 339	132 667	94 434	147 572
Автотранспортные средства	За 2019 г.	3540	887	-	4337
	За 2020 г.	4 337	7 505	-	11 842
Медицинское и реабилитационное оборудование для	За 2019 г.	-	33 648	-	33 648

оснащения стационара Детского хосписа	За 2020 г.	33 648	22 888	-	56 536
Мебель и хозяйственное оборудование стационара Хосписа	За 2019 г.	268	8852	-	9120
	За 2020 г.	9 120	4 514		13 634
Вложения в строительство объекта основных средств (затраты по реконструкции находящегося в безвозмездном срочном пользовании здания стационара «Детского хосписа»)	За 2019 г.	298 840	124 011	422 852	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>156 444</b>			<b>229 584</b>

Выбытие основных средств производится в связи с передачей основных средств благополучателям в собственность и списанием в связи с непригодностью к эксплуатации.

### 3.3 Запасы

В составе запасов на 31.12.2020 г. по строке 1210 баланса отражены следующие группы товарно-материальных ценностей, находящиеся на складах организации, необходимые для бесперебойного обеспечения детей (благополучателей), нужд стационара и компании необходимыми расходными материалами:

Наименование групп ТМЦ	Сумма, тыс.руб
Гигиенические средства ухода	1 685
ГСМ	18
Изделия медицинского назначения	6 283
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 108
Лекарства	756
Медицинское оборудование (детям)	3 199
Ортопедические изделия	509
Перевязочные средства	1 325
Питание	116
Приспособления для мытья	104
Расходные материалы для медицинского оборудования	12 042
Реабилитационные приспособления	258
Стомы и средства по уходу за ними	3 340
<b>Итого</b>	<b>30 741</b>



### 3.4 Финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Временно свободные средства, доходы от капитализации которых направляются на уставную и благотворительную деятельность.	-	30 000	185 000
<b>Итого финансовые вложения (строка 1240)</b>	<b>-</b>	<b>30 000</b>	<b>185 000</b>

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	148 164	36 502	13 120
Средства в кассе	368	318	110
Спецсчета	123	145	
Средства в пути	139	176	579
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>148 794</b>	<b>37 141</b>	<b>13 809</b>

### 3.6 Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Дебиторская задолженность</b>			
<b>Всего (строка 1230)</b>	<b>13 243</b>	<b>42 127</b>	<b>6 485</b>
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	6 525	35 622	4 110
Расходы по страхованию, подлежащие возмещению ФСС	6 284	5 388	-
Налоги и сборы	-	1	1 620
Расчеты с персоналом по оплате труда	18	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	416	1 113	755

### 3.7 Заемные средства

Детский хоспис в 3 квартале 2020 г. получил льготный кредит от ПАО «Сбербанк» в сумме 20 000 тыс. руб. в рамках господдержки СОНКО. В связи с тем, что период наблюдения и решение по прощению долга ожидается в 2021 г., организацией принято решение об

отражении расходов за счет кредита в отчете о целевом использовании средств в 2020 г. с последующим покрытием данных расходов за счёт прибыли от приносящей доход деятельности, которая сформируется в 2021 г. в результате признания дохода от прощения долга.

### 3.8 Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Кредиторская задолженность</b>			
<b>Всего (строка 1520)</b>	<b>6 245</b>	<b>7 621</b>	<b>9 009</b>
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	5 831	4 044	8 777
Налоги и сборы	402	3 565	221
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	12	4

### 3.9 Целевое финансирование

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2020 г. составляет 166 548 тыс. руб.

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества по строке 1360 отражена стоимость товарного знака, медицинского оборудования, реабилитационных приспособлений, хозяйственного оборудования, мебели и прочих основных средств.

Целевые средства «Детского хосписа» сформированы за счет средств грантов Департамента здравоохранения г. Москвы, Департамента труда и социальной защиты населения г. Москвы, Комитета общественных связей Правительства Москвы, Фонда Президентских грантов, Благотворительных фондов, пожертвований юридических и физических лиц в денежной и материальной форме, а также доходов от размещения средств на депозите, полностью направленного на уставную деятельность.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
<b>Целевые поступления</b>		
Субсидии Департамента здравоохранения г. Москвы	122 400	121 709
Субсидия Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы	32 005	31 688
Субсидии Комитета общественных связей Правительства Москвы	-	105



Гранты Фонда президентских грантов	5 983	3 938
Пожертвования от НКО	447 126	181 315
Пожертвования физических лиц и юридических лиц	62 408	223 999
Доходы от размещения средств на депозите	3 789	9 820
<b>Итого поступило целевых средств (строка 6200)</b>	<b>673 711</b>	<b>572 573</b>

В рамках благотворительной программы, реализуемой Детским хосписом, целевые средства были направлены на поддержку проекта оказания паллиативной медицинской помощи детям и молодым взрослым в возрасте до 25 лет с угрожающими жизни и ограничивающими жизнь заболеваниями, направленной на избавление от боли и облегчение других тяжелых проявлений заболеваний в целях улучшения качества жизни, оснащения стационара Детского хосписа, содержание аппарата управления.

В 2020 году на осуществление благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Правлением Учреждения благотворительными программами и финансовым планом было израсходовано 628 380 тыс. рублей.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Расходы на целевые мероприятия в разрезе утвержденной программы (строка 6310), в т.ч.	474 239	532 980
Проект «Паллиативная помощь детям и молодым взрослым»	468 138	381 631
Проект «Строительство «Детского хосписа»	6 101	148 619
Проведение мероприятий в рамках проекта «Выездная служба паллиативной помощи»	-	2 729
Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320), в т.ч.	72 797	49 174
<i>Расходы, связанные с оплатой труда административно-управленческого персонала и общехозяйственной деятельностью</i>	<i>48 739</i>	<i>28 457</i>
<i>Расходы по содержанию аппарата управления</i>	<i>21 019</i>	<i>15 839</i>
<i>Прочие управленческие расходы (рко и комиссии платежных систем)</i>	<i>3 039</i>	<i>4 878</i>
Приобретено основных средств в рамках и для осуществления проекта «Паллиативная помощь детям и	77 971	73 240

молодым взрослым» и проекта «Строительство «Детского хосписа» (строка 6330)		
Возврат неиспользованных средств субсидии Департамента здравоохранения и прочих благотворителей (строка 6350)	3 373	6 807
<b>Итого использовано целевых средств (строка 6300)</b>	<b>628 380</b>	<b>662 201</b>

### 3.10 Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих доходов (включает доходы от капитализации свободных средств, Субсидию Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы для предоставления гражданам социальных услуг и операций по конвертации пожертвований, полученных в иностранной валюте, субсидию Правительства на дезинфекцию) за 2020 финансовый год составила 7 800 тыс. рублей и отражена в строке 2340.

Расходы, связанные с предоставлением гражданам социальных услуг, расходы за счет субсидии на дезинфекцию, а также прочие расходы составили 3 196 тыс. руб. и отражены по строке 2350.

### 3.11 События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности «Детского хосписа», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

### 3.12 Государственная помощь

В отчетном периоде Детский хоспис получал государственную помощь в виде:

- Грант Департамента здравоохранения г. Москвы в размере 122 400 тыс. руб.;
- Грант Департамента труда и социальной защиты населения г. Москвы в размере 20 888 тыс. руб.;
- Субсидия Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы для предоставления гражданам социальных услуг в размере 2 086 тыс. руб.;
- Гранта Фонда президентских грантов в размере 4 083 тыс. руб.;
- Гранта Фонда президентских грантов в размере 1 890 тыс. руб.;

### 3.13 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Детский хоспис не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Директор «Детского хосписа»

«25» марта 2021 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lava'.

Лаврова К.С.



Пронумеровано и пронумеровано  
лист 19 лист 06

Генеральный директор  
ООО "Мета-Консалтинг"  
Л.Н. Савкова

