



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

125040, г.Москва, ул.Нижняя, д.14,стр.7,каб.34
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1438

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда формирования и использования
целевого капитала для помощи хосписам
«Вера»
за 2015 год

2016 г.



Аудиторское заключение N 1438 по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 г. Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера»

Учредителям Фонда «Вера»

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера», сокращенное наименование Фонд «Вера».
Государственный регистрационный номер: 1077799013930.
Место нахождения: 115516, Российская Федерация, г. Москва, улица Севанская, дом 9, корпус 2, кв. 79.
Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОГРН 1077799013930 от 12.07.2007г. выдано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации учетный №7714010530 от 08.08.2012 года выдано Министерством юстиции РФ.

Сведения об аудиторе:

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669;
Место нахождения - 125040, г. Москва, ул. Нижняя, д. 14, стр.7, каб. 34;
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Фонд «Вера», состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года,
отчета о финансовых результатах за 2015г.,
отчета о целевом использовании средств за 2015г.,
пояснений.



Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Фонд «Вера» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и информацию о получении и использовании целевых средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.



Прочие сведения

Аудиторская проверка Фонда «Вера» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, проводилась ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ - Аудит». По результатам аудита составлено аудиторское заключение с выражением не модифицированного мнения от 03.07.2015г. в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Фонда «Вера» за 2014 год.

Руководитель аудиторских проверок
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

Квалификационный аттестат (единый) № 01-000445 от 23.01.2012г.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация),
номер в реестре СРО - 5881

Номер в реестре аудиторов (ОРНЗ) 20301044758

По доверенности № 6 от 30 декабря 2015 года

Дата аудиторского заключения 19.12.2016г.

Т.А. Аксенова



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг	по ОКВЭД	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	94127528		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7724296845		
Местонахождение (адрес)	115516, Москва г, Севанская ул, дом № 9, корпус 2, квартира 79		85.3		
			20400	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	43 803	109 498	84 423
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	43 803	109 498	84 423
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 523	13 411	13 392
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	528 023	320 000	89 088
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	760	2 336	941
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	547 306	335 747	103 421
	БАЛАНС	1600	591 109	445 245	187 844

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	586 295	443 694	186 044
	Целевые средства	1350	225	133	70
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	586 520	443 827	186 114
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 505	1 335	1 642
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	84	84	88
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 589	1 419	1 730
	БАЛАНС	1700	591 109	445 246	187 844

Руководитель


 (подпись)

 Федермессер Анна
 Константиновна
 (расшифровка подписи)


27 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"	по ОКПО	94127528		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724296845		
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг	по ОКВЭД	85.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	Прочие доходы	2340	17	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14	-

Примечания	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Федермессер Анна
Константиновна

(расшифровка подписи)



27 марта 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность

Фонды _____ / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
94127528		
7724296845		
85.3		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	443 826	186 114
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	92 790	256 706
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	66 272	17 598
Всего поступило средств	6200	159 062	274 304
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(11 600)	(15 000)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(11 600)	(15 000)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(266)	(257)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(233)	(233)
авыллаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(33)	(24)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(4 502)	(1 335)
Всего использовано средств	6300	(16 368)	(16 592)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	586 520	443 826

Руководитель _____

Анна Константиновна
(подпись)

Федермессер Анна
Константиновна
(расшифровка подписи)



27 марта 2016 г.

**Фонд формирования и использования целевого капитала
для помощи хосписам "Вера"**

115516 Российская Федерация, г. Москва, ул. Севанская, д.9, корп.2, кв.79

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» (далее – «Фонд») зарегистрирован УФНС по г. Москве 12.07.2007 г. за ОГРН 1077799013930 и внесен 19.07.2007 г. УФС по г. Москве в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 7714010530.

Место нахождения Фонда: 115516, г. Москва, ул. Севанская, д.9, корп.2, кв.79.

В штате Фонда состоит два человека. Все сотрудники Фонда являются внешними совместителями.

Высшим органом управления Фонда является Правление. Правление состоит из 5 членов. В состав Правления входят: Ямпольский Д.В., Фабулова Т.А., Федермессер А.К., Голосова Е.А. и Друбич Т.Л.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является Президент – Федермессер А.К.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, надзор за использованием средств Фонда осуществляет Попечительский совет. Попечительский Совет осуществляет функции Совета по использованию Целевого капитала, предусмотренного Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее - Закон о целевом капитале). Попечительский совет состоит из 4 членов. В состав Попечительского совета входят: Беляев В.С., Судаков С.С., Арно (Шешукова) Т.В. и Цурцумия М.Р.

2. Целью и видами деятельности Фонда являются исключительно формирование целевого капитала, использование, распределение дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», в целях использования в сфере здравоохранения и социальной помощи (поддержки).

Предпринимательской деятельности Фонд не осуществляет.

В 2008 г. за счет пожертвований было сформировано два целевых капитала: 28.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 040 тыс.руб. передана в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-1»; 25.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 000 тыс.руб. передана в доверительное управление управляющей компании ЗАО

«Управляющая компания «Тройка Диалог» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-2».

В декабре 2010 г. и в 2011 г. на счет Фонда поступили средства целевого финансирования от жертвователей – физических и юридических лиц в общей сумме 138 680 тыс.рублей.

За счет целевых поступлений в 2011 году:

- был пополнен целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») на сумму 73 901 тыс.рублей;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-3» в размере 43 726 тыс.рублей, который с 23.03.2011 по 15.07.2011 был размещен в Управляющей компании «ОТКРЫТИЕ», а 15 июля 2011 г. был передан в управление Управляющей компании «Альфа-капитал»;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» в размере 13 426 тыс.рублей, переданный в управление Управляющей компании «Альфа-капитал».

В сентябре 2012 г. Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, с ЗАО «Управляющая компания «Тройка Диалог» был расторгнут, и средства, выведенные из управления, были переданы в Управляющую компанию «Альфа-капитал» (целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-1. Альфа-капитал»).

В 2012 году на счет Фонда поступило целевое пожертвование в размере 1 000 тыс.рублей. В соответствии с Договором пожертвования средства были перечислены в УК «Альфа капитал» на пополнение целевого капитала «Вера-1. Альфа-капитал».

Также в конце 2012 года в Фонд поступило пожертвование на формирование целевого капитала в размере 4 000 тыс.рублей, которое в январе 2013 года было передано в управление Управляющей компании «ВЕЛЕС-менеджмент». Целевой капитал получил наименование «Вера-5».

В августе 2013 года был пополнен целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» на сумму 7 627 тыс.рублей (средства поступили от ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»).

В июле 2014 года на счет Фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 256 706 тыс.рублей. Средства переданы в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-6».

В марте 2015 года на счет фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 92 768 тыс. рублей.

В марте 2015 года был пополнен целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-6» на сумму 92 768 тыс. рублей.

На 31 декабря 2015 года активы Фонда, размещенные в шести целевых капиталах (с учетом полученного дохода от доверительного управления и выведенного из управления дохода от целевых капиталов за весь период управления), составили 586 295 тыс.рублей.

На основании утвержденного Попечительским советом Фонда Финансового плана использования, распределения дохода от доверительного управления целевыми капиталами, в 2015 году из управления была выведена часть дохода от доверительного управления целевыми капиталами за 2014 год в сумме 11 904 тыс.рублей, в том числе:

- целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 8 600 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-1.Альфа-капитал» (УК «Альфа капитал») – 400 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-3» (УК «Альфа капитал») – 2 100 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-5» (УК «ВЕЛЕС-менеджмент») – 804 тыс. руб.

В пользу получателя дохода от целевого капитала Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера» перечислено 11 600 тыс.рублей.

На административно-управленческие расходы Фонда поступило 304 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода (2015 года):

- доход от целевого капитала «Вера-1» в УК «ОТКРЫТИЕ» составил 10 577 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-1.Альфа-капитал» в УК «Альфа-капитал» составил 2 362 тыс. руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-3» составил 7 238 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-5» составил 798 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-6» составил 40 316 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-4» составил 4 949 тыс.руб.

Начисленное вознаграждение доверительным управляющим (на 31.12.15):

- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-1») – 952 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-1.Альфа-капитал») – 495 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-3») – 724 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-4») – 236 тыс.руб.;
- УК «ВЕЛЕС-менеджмент» (ЦК «Вера-5») – 80 тыс.руб.;
- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-6») – 2 016 тыс.руб.

Доход от доверительного управления за вычетом комиссионного вознаграждения за 2015 год по шести целевым капиталам составил 61 737 тыс. руб.

5. С 2011 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

В бухгалтерскую отчетность Фонда полностью включены данные, представленные доверительными управляющими об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей с учетом следующих особенностей:

- данные о полученной прибыли, показанные доверительными управляющими в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по доверительному управлению, отражены в бухгалтерской отчетности Фонда по статье «Целевой капитал» (строка 1320 Бухгалтерского баланса (форма № 1) Фонда) и по статье «Прочие» (строки

6221-6226 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма № 6)
Фонда);

На административно-управленческие расходы Фондом в 2015 г. было израсходовано 266 тыс.руб. Из них: 203 тыс.руб. – на расходы по оплате труда (включая страховые взносы), 33 тыс.руб. – на оплату услуг банков и оплату программного обеспечения для сдачи отчетности в электронном виде

Начислен резерв неиспользованных отпусков в размере 30 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики Фонда.

Основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы у Фонда отсутствуют.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах согласно ПБУ 11/2008 в пояснительную записку не включается.

7. Государственная помощь Фонду не предоставлялась.

Президент



Федермессер А. К.

27 марта 2016 года