

**ФОНД ФОРМИРОВАНИЯ И  
ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА  
ДЛЯ ПОМОЩИ ХОСПИСАМ «ВЕРА»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 ГОД**

**АДРЕСОВАНО ПРАВЛЕНИЮ,  
ПОПЕЧИТЕЛЬСКОМУ СОВЕТУ ФОНДА,  
ИНЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ ОТЧЕТНОСТИ**



**Закрытое Акционерное Общество "ЭчЛБи ПАКК-Аудит"**

Член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), свидетельство № 34, и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28.12.2009 за основным регистрационным номером **10302022506**

**Свидетельство** о государственной регистрации Закрытого Акционерного Общества " ЭчЛБи ПАКК-Аудит" № **549.063** выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой.

**Место нахождения:** 109341, Москва, ул. Верхние Поля, д.18, помещ. 6

**Почтовый адрес:** 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, ЦМТ.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ФОНД ФОРМИРОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ДЛЯ ПОМОЩИ ХОСПИСАМ «ВЕРА» ЗА 2010 ГОД

## Сведения об аудируемом лице:

Наименование	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера»
Основной государственный регистрационный номер	1077799013930
Местонахождение	115477, г. Москва, Пролетарский проспект, д.39, кв.27.

## Сведения об аудиторе:

Наименование	ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1027739402096
Местонахождение	109341, Москва, ул. Верхние Поля, д.18, помещ. 6
Почтовый адрес	123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, ЦМТ
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	НП ИПАР, свидетельство № 34
Основной регистрационный номер в реестре аудиторских организаций	10302022506 от 28.12.2009

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» за 2010 год. Бухгалтерская отчетность Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» за 2010 год состоит из: Бухгалтерского баланса на 31.12. 2010 г (форма №1) Отчета о прибылях и убытках за 2010 год (форма № 2); Отчета о движении денежных средств за 2010 год (форма № 4); Приложения к бухгалтерскому балансу за 2010 год (форма № 5); Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год:

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

#### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор департамента  
аудиторской фирмы ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

И.Г. Марич



*(На основании доверенности от 11 января 2011 № 5 . Квалификационный аттестат аудитора № К 004592 от 30.03.2000, бессрочный, член ИПАР, свидетельство о членстве № 629 от 15.04.2005, ОРН от 30.10.2009 № 20002001681)*

25 апреля 2011 г.





**Приложения к Заключению аудиторской фирмы  
ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» о Финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонд формирования и использования  
целевого капитала для помощи хосписам «Вера» за 2010 год**

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2010 год (форма №1) на 1-м листе,

Отчет о прибылях и убытках за 2010 год (форма № 2) на 1-м листе,

Отчет о движении денежных средств за 2010 год (форма № 4) на 1-м листе,

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2010 год (форма № 5) на 1-м листе,

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2010 год (форма № 6) на 1-м листе,

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год на 1-м листе.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Фонд формирования и использования целевого капитала	2010 12 31	
Организация для помощи хосписам "Вера"	по ОКПО	94127528
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724296845/772401001
Вид деятельности Предоставление социальных услуг	по ОКВЭД	85.3
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	88 16
Фонд	по ОКЕИ	384
Единица измерения тыс руб		
Местонахождение (адрес)		
115477, Москва г, Пролетарский пр-кт, д. 39, кв. 27		

Дата утверждения . .  
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	14608
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>-</b>	<b>14608</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	-	1
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1562	1811
Краткосрочные финансовые вложения	250	22970	12854
Денежные средства	260	3172	6067
Прочие оборотные активы	270	400	510
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>28104</b>	<b>21243</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>28104</b>	<b>35851</b>

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Целевое финансирование	480	28104	35553
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>28104</b>	<b>35553</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	620	-	298
в том числе:			
прочие кредиторы	625	-	298
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>-</b>	<b>298</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>28104</b>	<b>35851</b>

Руководитель

*Федермессер*

Федермессер Анна  
Константиновна



Главный бухгалтер

*Саржевская*

Саржевская Елена  
Евгеньевна

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"		Форма №2 по ОКУД	КОДЫ		
Организация	для помощи хосписам "Вера"	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	94127528		
Вид деятельности	Предоставление социальных услуг	ИНН	7724296845/772401001		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКВЭД	85.3		
Фонд		по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	2	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(1)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	1	-

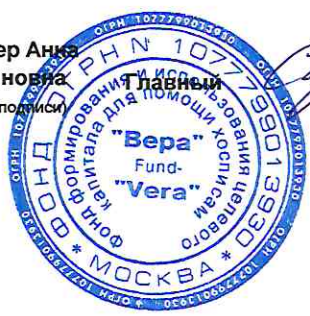
Руководитель *Анна Константиновна*  
(подпись)

Федермессер Анна Константиновна  
(расшифровка подписи)

*Саржевская Елена Евгеньевна*  
(подпись)

Саржевская Елена Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

16 Марта 2011 г.





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

- Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710004		
2010	12	31
94127528		
7724296845/772401001		
85.3		
88	16	
384		

Фонд формирования и использования целевого капитала для  
Организация **помощи хосписам "Вера"** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН  
Вид деятельности **Предоставление социальных услуг** по ОКВЭД  
Организационно - правовая форма форма собственности по ОКОПФ /ОКФС  
**Фонд** по ОКЕИ  
Единица измерения **тыс. руб.**

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	33	138
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Прочие доходы	110	7852	75
Денежные средства, направленные:	120	(1880)	(180)
и иных оборотных активов	150	(73)	(43)
на оплату труда	160	(94)	(94)
на расчеты по налогам и сборам	180	(43)	(43)
на прочие расходы	190	(1670)	-
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	5972	(105)

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	5972	(105)
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	6005	33
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель *Анна Константиновна*  
(подпись)

**Федермессер Анна Константиновна**  
(расшифровка подписи)



*Елена Евгеньевна*  
(подпись)

**Саржевская Елена Евгеньевна**  
(расшифровка подписи)

16 Марта 2010 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) 2010 12 31

Фонд формирования и использования целевого капитала  
Организация для помощи хосписам "Вера" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7724296845/772401001

Вид деятельности Предоставление социальных услуг по ОКВЭД 85.3  
Организационно-правовая форма форма собственности 88 16

Фонд по ОКОПФ/ОКФ  
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
94127528		
7724296845/772401001		
85.3		
88		16
384		

**Финансовые вложения**

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	1058	3750	341
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	13550	19220	12513
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	13550	17078	9111
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>14608</b>	<b>22970</b>	<b>12854</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	1058	3750	341
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	13550	19220	12513
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	13550	17078	9111
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>14608</b>	<b>22970</b>	<b>12854</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	(53)	513	363
				513	363
				513	363

Форма 0710005 с. 5

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель наименование	код	Остаток на	
		начало отчетного года	конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	1562	1811
в том числе:			
прочая	613	1562	1811
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>1562</b>	<b>1811</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	-	298
в том числе:			
прочая	646	-	298
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>-</b>	<b>298</b>



**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	-	-

Руководитель  
ь

*Федермессер*  
(подпись)

**Федермессер Анна  
Константиновна**  
(расшифровка подписи)

**Главный  
бухгалтер**

*Саржева*  
(подпись)

**Саржевская Елена  
Евгеньевна**  
(расшифровка подписи)

17 Марта 2011 г.



**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Фонд формирования и использования целевого капитала	Форма №6 по ОКУД	КОДЫ		
Организация для помощи хосписам "Вера"	Дата (год, месяц, число)	0710006	2010	12
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	94127528	31	
Вид деятельности Предоставление социальных услуг	ИНН	7724296845/772401001		
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКВЭД	85.3		
Фонд	по ОКОПФ/ОКФС	88	16	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	100	28104	18993
<b>Поступило средств</b>			
Добровольные взносы	230	6025	-
Прочие, в том числе:	250	4215	9291
прирост стоимости активов - ДУ УК "Открытие"	251	2223	5133
прирост стоимости активов - ДУ УК "Тройка Диалог"	252	1990	4158
%% на остаток на р/счете	253	2	-
Всего поступило средств	260	10240	9291
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на содержание аппарата управления	320	(136)	(180)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	321	(136)	(136)
прочие	326	(72)	(44)
Прочие, в том числе:	350	(2583)	-
перечисление средств получателям дохода от целевого капитала	351	(2070)	-
вознаграждение УК "Открытие" за 2009 год	352	(513)	-
Всего использовано средств	360	(2791)	(180)
Остаток средств на конец отчетного года	400	35553	28104

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Федермессер Анна  
Константиновна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Саржевская Елена  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

17 Марта 2011 г.



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

---

115477 Российская Федерация, г. Москва, Пролетарский проспект, д. 39, кв.27

---

г. Москва

22.03.2011 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерскому балансу за 2010 г.

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. УФРС по г. Москве в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 7714010530.

Место нахождения Фонда: 115477, г. Москва, Пролетарский проспект, д. 39, кв. 27.

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: Золотухин Б.А., 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 5 членов. В состав Попечительского совета входят: Вишневская М.Д., Миллионщикова В.В., Александрова М. А., 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 Законом о целевом капитале, 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 12 040 000 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 12 000 000 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».

По итогам отчетного периода (2010 года) доход от целевого капитала «Вера-1» составил 2 223 435 руб. Доход от целевого капитала «Вера-2» составил 1 330 214 руб.

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 по строке 470 отдельного Бухгалтерского баланса (форма № 1) по доверительному управлению, отражены в бухгалтерской отчетности Фонда по статье «Целевое финансирование» (строка 480 Бухгалтерского баланса (форма № 1) Фонда) и по статье «Прочие» (строка 250 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма № 6) Фонда);

- данные, показанные доверительными управляющими в Отчете о прибылях и убытках (форма № 2) по доверительному управлению, в Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) Фонда в соответствии с учетной политикой включены не были.

На административно-управленческие расходы Фондом в 2010 г. было израсходовано 208 799 руб. Из них: 136 296 руб. – на выплату заработной платы (включая страховые взносы), 40 000 руб. – на оплату аудиторских услуг, 22500 руб. – на оплату консультационных услуг, 7703 руб. – на оплату услуг банков, 2300 руб. – на оплату программного обеспечения.

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

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

3. Изменений в учетной политике за отчетный год не было.

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

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

6. Государственная помощь Фонду не предоставлялась.

Президент

Главный бухгалтер



Федермессер А. К.

Саржевская Е.Е.

Пронумеровано,  
пронумеровано и  
скреплено печатью  
листов



*Каласова И.В.*