

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА ФОРМИРОВАНИЯ И
ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ДЛЯ
ПОМОЩИ ХОСПИСАМ «ВЕРА»
ЗА 2016 ГОД



Закрытое Акционерное Общество "ЭчЛБи ПАКК-Аудит"

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 7793

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 13.10.2016 за основным регистрационным номером записи 11606050146

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 г. Московской регистрационной палатой

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

Почтовый адрес: 115184, Москва, ул. Пятницкая, д. 55/25, стр. 4, офис 401

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА ФОРМИРОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ДЛЯ ПОМОЩИ ХОСПИСАМ «ВЕРА» ЗА 2016 ГОД

Учредителям Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера»

Сведения об аудируемом лице:

Наименование	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера»
Основной государственный регистрационный номер	1077799013930
Местонахождение	115516, г. Москва, ул. Севанская, д. 9, корп.2, кв.79

Сведения об аудиторе:

Наименование	Закрытое акционерное общество «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1027739402096
Местонахождение	109341, Москва, ул. Верхние Поля, д.18, помещ. 6
Почтовый адрес	115184, Москва, ул. Пятницкая, д.55/25, стр.4 офис 401
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер в реестре аудиторских организаций	11606050146

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и информацию о получении и использовании целевых средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период проводился ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ».

Генеральный директор

аудиторской фирмы ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

А.А.Олефиренко



(Квалификационный аттестат аудитора № 02-000221, бессрочный, является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706004665).
13 июля 2017 г.

Приложения к Аудиторскому заключению

**Закрытого акционерного общества «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» за 2016 год**

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2016 г. на 2-х листах,

Отчет о финансовых результатах за 2016 год на 2-х листах,

Отчет о целевом использовании средств за 2016 год на 1-м листе,

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год на 4-х листах.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.



Организация	Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"	по ОКПО	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724296845
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания	по ОКВЭД	88
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	115516, Москва г, Севанская ул, дом № 9, корпус 2, квартира 79		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	24 523	43 803	109 498
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 523	43 803	109 498
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	40 885	18 523	13 411
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	567 510	528 023	320 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 111	760	2 336
	Прочие оборотные активы	1260	2	-	-
	Итого по разделу II	1200	609 508	547 306	335 748
	БАЛАНС	1600	634 031	591 109	445 246

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	629 211	586 295	443 694
	Целевые средства	1350	276	225	133
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	629 487	586 520	443 827
	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	4 503	4 505	1 335
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	41	84	84
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 544	4 589	1 419
	БАЛАНС	1700	634 031	591 109	445 246

Руководитель


 (подпись)

Матвеева Юлия Андреевна
 (расшифровка подписи)



23 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

"ЭФЛБ ПАКК - Аудит"

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Фонды _____ / **Частная собственность** _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2016
94127528		
7724296845		
88		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	2	17
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2	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	2	14

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

"Эльби ПАК - Аудит"

Форма по ОКУД

Коды

0710006

Дата (год, месяц, число)

2016	12	31
------	----	----

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 без обеспечения проживания**

по ОКВЭД

88

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

70400	16
-------	----

Фонды / Частная собственность

по ОКЕИ

384

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	586 520	443 826
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	42 420	92 790
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	70 701	66 272
Всего поступило средств	6200	113 121	159 062
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(65 400)	(11 600)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(65 400)	(11 600)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(212)	(266)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(174)	(233)
выплаты, 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	(38)	(33)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(4 542)	(4 502)
Всего использовано средств	6300	(70 154)	(16 368)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	629 487	586 520

Руководитель


(подпись)

Матвеева Юлия Андреевна

(расшифровка подписи)



23 марта 2017 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 2016 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. УФРС 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 – Матвеева Ю.А.

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.

В марте 2016 года на счет Фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 42 420 тыс. рублей. Средства переданы в доверительное управление управляющей компании ООО УК «Альфа-Капитал», и с даты передачи денежных средств в доверительное управление сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-7».

На 31 декабря 2016 года активы Фонда, размещенные в семи целевых капиталах (с учетом полученного дохода от доверительного управления и выведенного из управления дохода от целевых капиталов за весь период управления), составили 629 211 тыс.рублей.

На основании утвержденного Попечительским советом Фонда Финансового плана использования, распределения дохода от доверительного управления целевыми капиталами, в 2016 году из управления была выведена часть дохода от доверительного управления целевыми капиталами за 2015 год в сумме 65 700 тыс.рублей, в том числе:

- целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 9 600 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-1.Альфа-капитал» (УК «Альфа капитал») – 1 700 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-3» (УК «Альфа капитал») – 6 500 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-4» (УК «Альфа капитал») – 3 300 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-5» (УК «ВЕЛЕС-менеджмент») – 600 тыс. руб.
- целевой капитал «Вера-6» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 44 000 тыс.рублей;

В пользу получателя дохода от целевого капитала Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера» перечислено 21 600 тыс.рублей, Благотворительного медицинского частного учреждения «Детский хоспис» перечислено 43 800 тыс. рублей.

На административно-управленческие расходы Фонда поступило 300 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода (2016 года):

- доход от целевого капитала «Вера-1» в УК «ОТКРЫТИЕ» составил 10 512 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-1.Альфа-капитал» в УК «Альфа-капитал» составил 1 587 тыс. руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-3» составил 5 835 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-4» составил 3 174 тыс.руб.
- доход от целевого капитала «Вера-5» составил 1 960 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-6» составил 44 674 тыс.руб.;
- доход от целевого капитала «Вера-7» составил 2 990 тыс.руб.

Начисленное вознаграждение доверительным управляющим (на 31.12.16):

- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-1») – 946 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-1.Альфа-капитал») – 159 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-3») – 583 тыс.руб.;
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-4») – 317 тыс.руб.;
- УК «ВЕЛЕС-менеджмент» (ЦК «Вера-5») – 39 тыс.руб.;
- УК «ОТКРЫТИЕ» (ЦК «Вера-6») – 2 234 тыс.руб.
- УК «Альфа капитал» (ЦК «Вера-7») – 224 тыс.руб.;

Доход от доверительного управления за вычетом комиссионного вознаграждения за 2016 год по семи целевым капиталам составил 66 230 тыс. руб.

5. С 2011 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (доходы уменьшенные на величину расходов).

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» (строка 6250 Отчета о целевом использовании средств (форма № 6) Фонда);

На административно-управленческие расходы Фондом в 2016 г. было израсходовано 212 тыс.руб. Из них: 174 тыс.руб. – на расходы по оплате труда (включая страховые взносы), 38 тыс.руб. – на оплату услуг банков и оплату программного обеспечения для сдачи отчетности в электронном виде.

Начислен резерв неиспользованных отпусков в размере 15 тыс.руб.
Оснований для начисления резерва по сомнительным долгам не выявлено.

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

Матвеева Ю.А.

23 марта 2017 года

