

**Общество с ограниченной ответственностью
ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ»**

ИНН 7704145630 КПП 770401001

119270 г. Москва, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 4

Тел. (495) 967-15-50

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аудируемое лицо:

**Благотворительный фонд «Абсолют-Помощь»
(БФ «Абсолют-Помощь»)**

Проверяемый период:

01.01.2017-31.12.2017

**Москва
2018**

Общество с ограниченной ответственностью ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ»

ИНН 7704145630 КПП 770401001

119270 г. Москва, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 4

Тел. (495) 967-15-50

№ 30/2018

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям, членам Общего собрания и Попечительского совета
Благотворительного фонда «Абсолют-Помощь»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «Абсолют-Помощь» (сокращенное наименование - БФ «Абсолют-Помощь»), ОГРН - 1035000907204, местонахождение - 143085, Московская область, Одинцовский район, Рабочий поселок Заречье, д. 8, 1 этаж, комн. 18), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 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 фонда «Абсолют-Помощь» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 его 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 ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ» (ООО ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ»)

Место нахождения: Российская Федерация, Москва, 119270, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 4

Основной государственный регистрационный номер: 1027739110630

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор: саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076355

Генеральный директор
ООО ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ»

 Л. В. Абросимова

Квалификационный аттестат аудитора № 012086, решение о выдаче № 31 от 25.04.1996 (общий аудит) без ограничения срока действия, ОРНЗ 21603081532



05 июля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Благотворительный фонд "Абсолют-Помощь"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Фонд _____
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
121115, Московская обл, Одинцовский р-н, Заречье Рабочий п, дом № 8, 1 этаж, ком. 18

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2017
11702521		
5003039076		
64.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	810 941	689 301	636 710
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	810 941	689 301	636 710
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	255	5	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	31 287	20 188	39 181
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	12 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 646	6 669	1 527
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	70
	Итого по разделу II	1200	34 188	26 862	52 778
	БАЛАНС	1600	845 129	716 163	689 487

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	205 893	78 567	47 102
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	206 029	78 634	46 840
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	(136)	(67)	262
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	636 840	636 840	635 704
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	842 733	715 407	682 806
	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	2 396	756	6 681
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 396	756	6 681
	БАЛАНС	1700	845 129	716 163	689 487



Руководитель

(подпись)

Шкурко Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Благотворительный фонд "Абсолют-Помощь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонд
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
11702521		
5003039076		
64.99		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	42
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	771	-
	в том числе:			
	доходы от компенсации электроэнергии		771	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	771	42
	Текущий налог на прибыль	2410	(25)	(4)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	746	38

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	746	38
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Шкурко Ольга Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Благотворительный фонд "Абсолют-Помощь"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Фонд _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
11702521		
5003039076		
64.99		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	303 889	185 830
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	303 889	185 830
Платежи - всего	4120	(307 817)	(213 749)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(175 033)	(50 249)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 589)	(17 095)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
земельный налог	4125	(583)	(285)
прочие платежи	4129	(118 612)	(146 120)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 928)	(27 919)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	21 428
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	21 364
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	64
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	21 428

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 928)	(6 491)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 669	13 527
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 646	6 669
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(95)	(367)



Руководитель

(подпись)

Шурко Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Благотворительный фонд "Абсолют-Помощь"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Фонд _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2017	12	31
11702521		
5003039076		
64.99		
70401	50	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	78 567	47 102
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	302 552	185 069
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	4 330	551
Всего поступило средств	6200	306 882	185 620
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(165 182)	(128 622)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(94 514)	(67 822)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(70 668)	(60 800)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(14 206)	(23 351)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 626)	(16 743)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(339)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(580)	(4 942)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(1 327)
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(167)	(1 136)
Прочие	6350	-	(1 046)
Всего использовано средств	6300	(179 556)	(154 155)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	205 893	78 567



Руководитель

(подпись)

Шкурко Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
БФ «Абсолют-Помощь» за 2017 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности БФ «Абсолют-Помощь» (Фонд) за 2017 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество учреждено:

Учредители:

1. ПАО АКБ «Абсолют Банк».
2. гр. Светаков А.А.

Уставного капитала нет.

Дата государственной регистрации – 13.05.2002 г.

Местонахождение: 121115 Московская область, Одинцовский район, Рабочий поселок Заречье, д. 8, 1 этаж, ком. 18.

Адрес обособленного подразделения: 119270, г. Москва, ул. Лужнецкая наб.д.2/4, стр.4, 3 этаж, ком. 36.

Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки – 64.99.

Среднегодовая численность сотрудников составила: 7 человек на 31 декабря 2017 г.

Состав исполнительного органа Фонда представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Светаков А.А.	Председатель Общего Собрания фонда
2	Шкурко О.Н.	Исполнительный директор

Аудитор организации:

ООО ФИРМА «КОНСУЛЬТАНТ-АУДИТ», 119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 4.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Фонда в 2017 году не вносились существенные изменения.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения – «Доходы».

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства

финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение.

Порядок учета основных средств и нематериальных активов.

Актив принимается Фондом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- д) стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на счет 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

По всем основным средствам начисление износа производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г., отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Учет таких активов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» до момента их выбытия.

Единица учета МПЗ устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Аналитический учет МПЗ ведется на основе использования оборотных ведомостей в разрезе каждого склада, подразделения, других мест хранения материалов, а внутри них - в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), в количественном и суммовом выражении.

Порядок признания доходов (выручки) и расходов

К доходам Фонда относятся:

- доходы в виде процентов от размещения денежных средств на банковских депозитах,
- а также другие доходы, полученные в процессе финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

Общехозяйственные затраты списываются на счет 86 «Целевое финансирование».

Порядок начисления средств целевого финансирования

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76.

Создание резерва по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Создание резерва оплаты отпуска

Резерв на оплату отпусков не создается.

Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, пересчет:

- стоимости обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг);
- стоимости приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг)

производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате этого имущества (работ, услуг).

Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Применение ПБУ 18/02

Учет разниц, обусловленных правилами ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учета отложенных налоговых активов и налоговых обязательств не ведется.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности Общества представлены в Отчете о целевом использовании средств за 2017 год, в Отчете о финансовых результатах за 2017 год.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2017 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам баланса.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

В составе внеоборотных активов Фонда отражены основные средства по состоянию на 01.01.2017 и 31.12.2017 гг.

Объекты	Стоимость на 01.01.2017г. (руб.)	Стоимость на 31.12.2017г. (руб.)
Основные средства, не подлежащие износу (земельные участки, объекты природопользования):		
- земельный участок	215 204,00	215 204,00
Основные средства, подлежащие износу:		
- основные средства переданные по Договору безвозмездного пользования (15 объектов)	635 184 929,06	635 184 929,06
- кабельная сеть	477 706,60	477 706,60
- СКУД	147 929,90	147 929,90
- СОС	103 423,90	103 423,90
- СОТ	129 835,88	129 835,88
- Компьютер HP	42 054,24	42 054,24
- МФУ	126 000,00	126 000,00
- Ноутбук	44 490,90	44 490,90
- Сервер	244 083,45	244 083,45
- Цифровое МФУ	59 969,00	59 969,00
- Шкаф-купе	64 242,00	64 242,00
Итого	636 839 869,13	636 839 869,13

В стр. 1150 Бухгалтерского баланса входят данные сч. 08 – 174 101 261,39 – затраты по строительству Питомника для животных.

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 01.01.2017 и 31.12.2017 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Материально-производственные запасы

Фонд в 2017 году материальные ценности приобретал, но не создавал резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не начисляются.

8. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Разнонаправленные потоки денежных средств, которые подлежат свернутому отражению в Отчете о движении денежных средств (далее «ОДДС»), отражены развернуто в связи с несущественностью сумм или в связи с тем, что расчеты не завершены:

Показатель / Строка ОДДС	Сумма, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций (стр. 4100)	(3 928)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (стр.4200)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (стр. 4300)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период (стр. 4400)	(3 928)

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2016, руб.	На 31.12.2017, руб.
Расчетные счета	6 668 446,00	2 645 505,48
Валютные счета	61,14	0,00
Итого	6 668 507,14	2 645 505,48

Отражено по строке 4450 ОДДС – 6 669 тыс. руб. Расхождений с гр. 2 нет

Отражено по строке 4500 ОДДС – 2 646 тыс. руб. Расхождений с гр. 3 нет

9. Целевое использование средств

Показатель	За 2017 г., тыс. руб.	За 2016 г., тыс. руб.
Остаток средств на начало года	78 567	47 102
Поступило средств	306 882	185 620
Использовано средств:		
- расходы на целевые мероприятия	(165 182)	(128 622)
- расходы на содержание аппарата управления	(14 206)	(23 351)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(167)	(1 136)
Прочие	-	(1 046)
Всего использовано средств	(179 556)	(154 155)
Остаток средств на конец года	205 893	78 567

10. Информация по прекращаемой деятельности

Фонд планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2018 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Исполнительный директор

30 марта 2018 г.



Шкурко О.Н.

Адресованы,

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью *Восшишазов* местов