



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Компания «Аудэкс» является аффилированным членом Praxity, AISBL,
международного альянса независимых аудиторских фирм





ООО «АКФ «Аудэкс»

420015, Республика Татарстан
г. Казань, ул. Подлужная, 60
Тел.: (843) 202-07-60, 202-07-06
Факс.: (843) 590-18-47

www.audex.ru
e-mail: info@audex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Правлению Благотворительного фонда «АЛЬПАРИ» и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо

Наименование: Благотворительный фонд «АЛЬПАРИ»

Место нахождения: 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Калинина, дом 48

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1051622166860

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая фирма «Аудэкс»

Место нахождения: 420015, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Подлужная, д. 60

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066539

ООО «АКФ «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (далее - СРО РСА) от 30.09.2016 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11603044012



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерской отчетности) Благотворительного фонда «АЛЬПАРИ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Благотворительного фонда «АЛЬПАРИ» в соответствии с российскими правилами учета.

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 (с учетом изменений и дополнений).

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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.



Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31.12.2015 г. Обществом не признано в бухгалтерском учете и не отражено в отчетности оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Нами не получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства по величине оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, однако, мы считаем, что возможное влияние необнаруженных искажений может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда «АЛЬПАРИ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор по аудиту ООО «АКФ «Аудэкс»
 квалификационный аттестат в области общего аудита
 № К 013004, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 27.02.1995 г., срок
 действия аттестата не ограничен, квалификационный аттестат
 в области бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных
 институтов № 005753, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 27.11.1995 г.,
 срок действия аттестата не ограничен, член СРО «РСА»,
 ОРН 21603045857



В.А. Тимохин

30.12.2016 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

Организация Благотворительный фонд "Альпари"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 420043, Татарстан Респ, Казань г, Калинина ул, д.48

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
24	3	2016
93055420		
1655102767		
85.32		
65		16
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	320	287	246
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51	144	124
	в том числе:				
	Расчетные счета		51	144	124
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	371	431	370
	БАЛАНС	1600	371	431	370

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	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	-	-	-
3.3	Кредиторская задолженность	1520	12	24	48
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		-	3	10
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		7	7	16
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	10	17
	Доходы будущих периодов	1530	359	407	322
	в том числе:				
	Целевое финансирование		359	407	322
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	371	431	370
	БАЛАНС	1700	371	431	370

Руководитель _____ Дашин А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

Организация Благотворительный фонд "Альпари" по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической _____ по _____
деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с
ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
24	3	2016
93055420		
1655102767		
85.32		
65		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>15</u> г. ³	За 20 <u>14</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	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	-	-
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	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	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>15</u> г. ³	За 20 <u>14</u> г. ⁴
	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 ⁶	2500	-	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Дашин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация Благотворительный Фонд "АЛЬПАРИ"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2015
Вид экономической деятельности	ИНН	93055420		
деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения пр	по ОКВЭД	1655102767		
Организационно - правовая форма	форма собственности	85.32		
Фонд	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6472	9631
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	-	-
прочие поступления	4119	6472	9631
Платежи - всего	4120	-6565	-9611
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-905	-562
в связи с оплатой труда работников	4122	-380	-509
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	-5280	-8540
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-93	20
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-93	20
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	144	124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	51	144
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Дашин Андрей
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2016 г.

ИНН
1655102767

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

(в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)**Отчет о целевом использовании средств
за Январь-Декабрь 20 15 г.**

Организация Благотворительный фонд "АЛЬПАРИ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 1655102767
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Фонд _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. по ОКЕИ

Коды	
0710006	
1655102767	
384/385	

Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> <u>20 15</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> <u>20 14</u> г. ²
		Остаток средств на начало отчетного года	6100
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220	6 336	9 383
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200	6 336	9 383
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 987)	(8 833)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(5 987)	(8 833)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
иные мероприятия	6313	()	()
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(397)	(465)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(333)	(455)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(55)	()
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	(9)	(9)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
Прочие	6350	()	()
Всего использовано средств	6300	(6 383)	(9 298)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	360	407

Руководитель Дашин Андрей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
в Благотворительном фонде «Альпари»
за 2015 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование – Благотворительный фонд «Альпари».

1.2. Сокращенное наименование - БФ «Альпари»

1.3. Место нахождения: 420111, Республика Татарстан, г. Казань ул. Калинина д.48.

1.4. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией 16.12.2005г. за основным государственным регистрационным номером 1051622166860.

1.5. Сведения о постановке на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 003845176 от 16.12.2005г.

1.6. Среднесписочная численность работников за 2013 год - 3 человека, 2014 год - 3 человека, за 2015 год – 4 человека. Численность работающих на 31.12.2013 - 4 человека, на 31.12.2014 – 3 человека, на 31.12.2015 - 4.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Состав учредителей представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав учредителей и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Компания Альпари»	100

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет

1.10. Состав Правления Фонда представлен в таблице 2:

Таблица 2

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Дашин Андрей Валерьевич – член Правления	Протокол №1 от 14.08.2014 г.
2	ООО «Дилинговый центр «Альпари» в лице директора Алексеева А.Г. – Председатель Правления	Протокол №1 от 14.08.2014 г.
3	Гилазева Наталья Александровна – член Правления.	Протокол №1 от 14.08.2014 г.

1.11. Исполнительным органом Благотворительного фонда является директор Дашин Андрей Валерьевич.

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Благотворительный фонд «Альпари» осуществляет социальную поддержку граждан.

1.13. Информация о проведенной в 2015 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2015 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2015 г	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2015 г	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2015 г	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Благотворительном фонде.

Организация бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется директором Дашиным Андреем Валерьевичем.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Назирову Гульнару Хамитовну.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом финансировании и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с п.17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Начисление износа объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Счет 15 и 16 не используется

2.2.3. Доходы и расходы

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и реализацией продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п. 16 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В соответствии с положениями ст. 4 ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 N 948-1 аффилированным лицом признаются - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на предпринимательскую деятельность юридического лица.

Аффилированными лицами следует считать:

1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Фонда и член Правления : Директор Фонда Дашин А.В.
2. Лицо, являющиеся Председателем Правления (Наблюдательного совета) :
- Директор ООО «Дилинговый центр Альпари» Алексеев А.Г.
3. Лицо, являющиеся членом Правления- Гилазева Н.А.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 5

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2015 год	за 2014 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	109	242
Заработная плата с отчислениями в фонды	109	242
итого	109	242

3. Благотворительный фонд «Альпари» в 2015 году получил от Дашина В.А. , благотворительную помощь на сумму 2 514 765 руб.

Иных операций со связанными сторонами не проводилось.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о целевом финансировании»

3.1. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств отражены остатки на текущем расчетном счете в банке.

У Фонда по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

- а) суммы открытых, но не использованных ею кредитных линий;
- б) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
- в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

3.2. Расшифровка статьи 1230 «Другие оборотные активы»:

«Дебиторская задолженность» представлена в таблице № 7

3.3. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

представлена в таблице № 6

Таблица 6

Наличие кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015	-	-
	5571	за 2014	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015	-	-
	5572	за 2014	-	-
займы	5553	за 2015	-	-
	5573	за 2014	-	-
прочая	5554	за 2015	-	-
	5574	за 2014	-	-
	5555	за 2015	-	-
	5575	за 2014	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015	24	12
	5580	за 2014	48	24
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015	5	5
	5581	за 2014	5	5
авансы полученные	5562	за 2015		
	5582	за 2014		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015	9	7
	5583	за 2014	26	9
Кредиты	5564	за 2015	-	-
	5584	за 2014	-	-
Займы	5565	за 2015	-	-
	5585	за 2014	-	-
Прочая	5566	за 2015	10	
	5586	за 2014	17	10
Итого	5550	за 2015	24	12
	5570	за 2014	48	22

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.		-		-
	5521	за 2014 г.		-		-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.		-		-
	5524	за 2014 г.		-		-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	287		320	-
	5530	за 2014 г.	246		287	-
в том числе:						
Авансы выданные	5511	за 2015 г.	284		317	-
	5531	за 2014 г.	246		284	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5512	за 2015 г.	3	-		-
	5532	за 2014 г.	0	-	3	-
Прочая	5513	за 2015 г.		-		-
	5533	за 2014 г.		-		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2015 г.	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	287		320	-
	5520	за 2014 г.	246		287	-

3.4 Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 8.

Таблица 8

Затраты на осуществление деятельности

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	252	349
Отчисления на социальные нужды	5630	81	106
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	64	10
Итого по элементам	5660	397	465
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

3.5. Расчеты по налогу на прибыль

Благотворительный фонд не ведет предпринимательскую деятельность и не имеет налогооблагаемой выручки.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2015 году были внесены изменения в учетную политику в связи с положением по бухгалтерскому учету в отношении организаций, которые не могут вести упрощенный бухгалтерский учет и формировать упрощенную бухгалтерскую отчетность. Ретроспективные изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменений повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный период нет.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

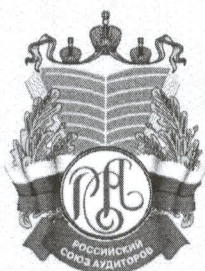
Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2015 году, Фонд не осуществлял.

Директор



24 марта 2016 г.

Дашин А.В.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Аудиторско-консалтинговая фирма "Аудэкс"

ОГРН 1141690066539

является членом
саморегулируемой организации auditors
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО PCA)

Запись в Реестр auditors и аудиторских организаций
СРО PCA внесена

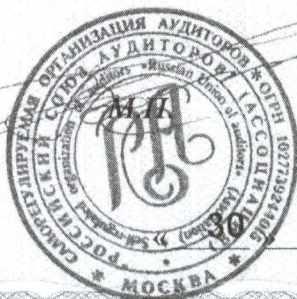
« 30 » сентября 20 16 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603044012

Сведения о СРО PCA (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций auditors на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО PCA



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства
сентября 20 16 г.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью 18
Василий

Лист

Подпись:

