Аудиторское заключение

по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

проверяемый период: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

г. Москва, 2017

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

«13» февраля 2017 года г. Москва

Введение

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности **Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** (далее Фонда) за 2016 год проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» в соответствии с **Договором «Об оказании аудиторских услуг» №7 от «11» января 2017 года** на оказание услуг по годовому аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2016 год. Договор заключен на основании требований законодательства Российской Федерации и города Москвы.

Целью проведенного аудита является выражение мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за 2016 год и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

1.1. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе»,

ИНН/КПП 7733593273/773301001.

Регистрационное Свидетельство о государственной регистрации выдано ИФНС № 33 по СЗАО г. Москвы, серия 77 №008987996 от «02» февраля 2007 года за ОГРН 1077746278312.

Адрес местонахождения: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д. 5, кв. 1

Тел. 8 (499) 157-90-81, 8 (499) 157-66-08, **факс:** 8 (499) 157-66-08

Адрес в Интернет: www.sokolaudit.ru

Адрес электронной почты: ovsis@mail.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» является членом Саморегулируемой организации аулиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО РСА» 20 августа 2015г. за ОРНЗ 11503039487.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с положениями статей 346.12 и 346.13 главы 26.2 НК РФ на основании Уведомления ИФНС № 33 по г. Москве о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 15.02.2007г. №99.

Расчетный счет № 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, к/счет № 30101810400000000225, БИК 044525225.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Работы по проведению аудита бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за 2016 год производились специалистами Общества с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Данные квалификационного аттестата аудитора
1	Черных Ирина Владимировна (ОРНЗ 21206050716)	№ К 028444
2	Ананьева Людмила Евгеньевна (ОРНЗ 21206050727)	№ К 009786

Работа проводилась в период с «11» января 2017 года по «13» февраля 2017 г.

1.2.Общие сведения об аудируемом лице:

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

ИНН 7724571178 КПП 772401001

Деятельность Фонда осуществляется на основании Устава. Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами.
Юридический адрес –115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, корп. 4
Почтовый адрес – 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, корп. 4

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам проверяемого периода являлись:

Директор: Володина Елена Анатольевна
Расчетный счет Р/сч. 40703810802560000001
в АО «Альфа-Банк», к/с 30101810200000000593 , БИК 044525593

1.3. Методика аудита

Аудит проводился в соответствии с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696 (с последующими изменениями), Федеральным законом Российской Федерации от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального объединения Саморегулируемой организации аулиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), а также внутрифирменными правилами (стандартами) и методиками Аудитора.

Объем аудита планировался таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность для выражения мнения о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда во всех существенных аспектах действующему законодательству.

При планировании мы определили наиболее важные области аудита, выявили потенциальные проблемы с тем, чтобы работа была выполнена с оптимальными затратами, качественно и своевременно.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Мы приняли во внимание особенности деятельности Фонда, общие экономические факторы и условия в отрасли, влияющие на его деятельность, цели и стратегические планы Фонда, связанные с ними риски хозяйственной деятельности, указывающие на возможное существенное искажение финансовой (бухгалтерской) отчетности, финансовое состояние Фонда.

Нами была изучена контрольная среда с целью определения риска средств контроля и уровня неотъемлемого риска. Мы уделили внимание вопросам изучения приемов и методов, которые использует руководство для управления Фонда.

Нами были проанализированы стиль работы руководства, его подход к выявлению рисков хозяйственной деятельности и управлению ими; позиция и действия руководства в отношении составления финансовой (бухгалтерской) отчетности (осмотрительность при выборе принципов учета и разумный подход к подготовке оценочных показателей); подходы руководства к обработке информации, учетным функциям и кадровой политике.

Мы также использовали свое профессиональное суждение, чтобы оценить размеры аудиторских рисков и спланировать аудиторские процедуры таким образом, чтобы снизить риск средств контроля, риск не обнаружения и неотъемлемый риск до приемлемого уровня.

Аудит проводился методом выборочной проверки. При определении видов и параметров выборок Аудитор руководствовался правилом (стандартом) аудиторской деятельности № 16 «Аудиторская выборка», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 07.10.2004 г. № 532, а также внутрифирменными стандартами, инструкциями и методологическими рекомендациями.

Сплошная проверка применялась нами в случаях, когда генеральная совокупность состояла из небольшого числа элементов, либо неотъемлемый риск и риск средств внутреннего контроля являлись высокими, а другие средства не позволяли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства.

При выборе метода проверки мы опирались на свое профессиональное суждение с точки зрения более эффективного способа получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств.

Проведенные процедуры позволили протестировать представленные документы и сделать выводы в отношении достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за проверяемый период.

В ходе проверки Аудитором выполнены:

- *оценка состояния системы бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности;*
- *оценка состояния системы внутреннего контроля и эффективности средств контроля;*
- *проверка соблюдения* Фондом *применимого законодательства и нормативных актов при совершении финансово-хозяйственных операций и их отражении в бухгалтерском учете;*
- *проверка событий, произошедших после даты подписания бухгалтерской отчетности.*

При проведении аудиторской проверки предполагалось осуществление Фондом непрерывной деятельности в обозримом будущем.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

1.4. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда:

Проверка была построена таким образом, чтобы найти достаточно доказательств того, что:

а) остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного периода не содержат искажений, которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность текущего отчетного периода;

б) остатки по счетам бухгалтерского учета на конец предыдущего периода были правильно перенесены на начало текущего периода или изменены в соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;

в) учетная политика применяется последовательно либо изменения в учетной политике были должным образом отражены в бухгалтерском учете и раскрыты в установленном порядке.

Отчетность Фонда подготовлена исполнительным органом **Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** в соответствии с нормами, установленными:

- Федеральным Законом Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. № 43н);
- Указаниями о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. №66н, и другими нормативными актами..

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган **Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»**

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

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 планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит был проведен на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;

- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, отчетность **Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансово-хозяйственное положение общества на 31 декабря 2016 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2016 года включительно.

Генеральный директор

ООО «Аудит на Соколе» / _____ / Овсищер А.Б.
(подпись)

Аудиторы ООО «Аудит на Соколе»:

/ _____ / Черных И.В. (квалификационный аттестат № К 028444)
(подпись)

/ _____ / Ананьева Л.Е. (квалификационный аттестат № К 009786)
(подпись)

1590 1019

ИНН 7724571178- -

КПП 772401001- Стр. 001

Форма по КНД 0710096

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки - - - Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2016

ФОНД БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ПОМОЩИ
ДЕТЯМ-СИРОТАМ И ИНВАЛИДАМ "ДИМИНА МЕЧТА"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности 13.02.2017

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 88.10.

Код по ОКПО 94452547

Форма собственности (по ОКФС) 50

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 88

Единица измерения: (тыс.руб./ млн.руб. - код по ОКЕИ) 384

На 004 страницах с приложением документов или их копий на - - - листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 - руководитель, 2 - уполномоченный представитель)

ВОЛОДИНА
ЕЛЕНА
АНАТОЛЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 13.02.2017

М.П.**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И.О.* Подпись

* Отчество при наличии

** При наличии.

1590 1026

ИНН 7724571178--

КПП 772401001- Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс	115211
Субъект Российской Федерации (код)	77
Район	
Город	
Населенный пункт (село, поселок и т.п.)	
Улица (проспект, переулок и т.п.)	БОРИСОВСКИЕ ПРУДЫ УЛ
Номер дома (владения)	16
Номер корпуса (строения)	4
Номер офиса	

1590 1033

ИНН 7724571178 - -

КПП 772401001 - Стр 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы [2]	1150	180	8668	9488
	Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы [3]				
	Запасы				
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8380	4242	4585
	Финансовые и другие оборотные активы [4]	1260	182	124	118
	БАЛАНС	1600	8742	13034	14191
	ПАССИВ				
	Капитал и резервы [5]				
	Целевые средства	1350	8282	3541	4703
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды	1360	450	9488	9488
	Долгосрочные заемные средства				
	Другие долгосрочные обязательства				
	Краткосрочные заемные средства				
	Кредиторская задолженность				
	Другие краткосрочные обязательства	1550	10	5	
	БАЛАНС	1700	8742	13034	14191

1590 1101

ИНН 7724571178- -

КПП 772401001- Стр. 004

Форма по ОКУД 0710006

Отчет о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3541	4585
Поступило средств			
Взносы и иные целевые поступления	6220	23395	15736
Прибыль от приносящей доход деятельности организации *			
Прочие поступления	6250	9098	149
Использовано средств			
На целевые мероприятия	6310	(10870)	(13697)
На содержание организации	6320	(12784)	(3232)
Приобретение основных средств и иного имущества	6330	( )	( )
Прочие	6350	(4098)	( )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	8282	3541

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства.

3 Включая результаты исследований и разработок, незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы.

4 Включая дебиторскую задолженность.

5 Некоммерческая организация вместо показателей "Капитал и резервы" включает показатель "Целевые средства, "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды".

6 За минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

7 Включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

8 Включая текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых обязательств и активов.

9 В случае существенности информация о доходах и расходах организации раскрывается в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах настоящего приложения. (п.9 введен Приказом Минфина России от 06.04.2015 № 57н)

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)

член Международной федерации бухгалтеров (IFAC)

107031, Москва, Петровский переулок, д.8, стр.2
Тел/факсы: +7(495) 629-32-64, 609-00-52, 694-01-08/56

e-mail: rsa@org-rsa.ru
сайт: http://www.org-rsa.ru/

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

«06» сентября 2016 г. № 5307-Ю/16

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) выдана аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит на "Соколе",
1077746278312

полное наименование аудиторской организации, ОГРН

в том, что она является членом СРО РСА и **«20» августа 2015 г. включена** в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	1	5	0	3	0	3	9	4	8	7

(основной регистрационный номер записи)

Директор Департамента реестра,
членства и отчетности
СРО РСА

И.М.Дядюра

Всего пронумеровано, прошито,
скреплено подписью
Шесть листов
Генеральный директор
Овсищер А.Б.