

**ООО «Восточно-Европейская Аудиторская Компания»**

121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 21, стр. 6

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Договор оказания аудиторских услуг от 14.01.2016 г. № 12/15  
с Унитарной некоммерческой организацией Благотворительный фонд «Почет» за 2015 год

**Адресат:** Совет и исполнительный орган Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет».

## **I. Общие сведения**

В соответствии с Договором оказания аудиторских услуг от 14.01.2016 г. №12/15 нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» за период с 01 января по 31 декабря 2015 года включительно.

### **Сведения об аудируемом лице:**

#### ***Наименование:***

Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет» (сокращенное – Благотворительный фонд «Почет»).

#### ***Место нахождения:***

Фактический адрес: 105005, РФ, г. Москва, наб. Академика Туполева, д.15, корп.17;  
Юридический адрес: 107174, РФ, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2.

#### ***Регистрационные данные:***

ОГРН 1027739566084, ИНН 7708123958, КПП 770801001.

### **Сведения об аудиторе:**

***Наименование:*** ООО «Восточно-Европейская Аудиторская Компания»

#### ***Место нахождения:***

Фактический адрес: 107023, г. Москва, пл. Журавлёва, д.10, стр. 3, офис 310  
Юридический адрес: 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д. 21, стр. 6

#### ***Регистрационные данные:***

ОГРН 1077759525315, ИНН 7730567187, КПП 773001001

#### ***Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:***

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации - некоммерческом партнёрстве «Московская аудиторская палата» (НП СРО МоАП) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 10703047241 от 30.12.2009 г.

## **II. Перечень (состав) бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» за 2015 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.;
- Отчёта о целевом использовании средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2015 г. и отчёту о финансовых результатах за 2015 год в составе:
  - Отчёта о движении денежных средств за 2015 год;
  - Отчёта о целевом использовании средств за 2015 год;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.



### III. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчётность

Руководство Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» несёт ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственными** за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» за 2015 год являлись:

- Генеральный директор: Калатин Борис Владимирович;
- Главный бухгалтер: Коломиец Елена Владимировна (по договору на ведение бухгалтерского и налогового учета от 28.07.2015 г. № 3/07-2015 с АО «ТрансУчетСервис»).

### IV. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчётности Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии со следующими нормативными документами:

- *Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».*
- *Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696.*
- *Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 20 мая 2010 года № 46н, от 17 августа 2010 года № 90, от 16 августа 2011 года № 99н;*
- *Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.*
- *Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ.*

Данные нормы законодательства требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчётность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчётности 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 Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет», обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учётной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчётности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## V. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Унитарной некоммерческой организации Благотворительный фонд «Почет» 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 (финансовой) отчётности.

«28» марта 2016 года

**Генеральный директор**  
**ООО «Восточно-Европейская Аудиторская Компания»**

Миронов С. А.

Руководитель проверки  
(Квалификационные аттестаты аудитора (бессрочные)  
№ К 013859 от 30.03.2004 г., № 03-000590 от 13.02.2013 г.)

Миронов С. А.



*Смирнов*



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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>			
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Организация	<b>Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд "Почет"</b>	по ОКПО	<b>52556468</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7708123958</b>			
Вид экономической деятельности	<b>Благотворительность ( предоставление социальных услуг)</b>	по ОКВЭД	<b>85.32</b>			
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность общественных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>88</b>	<b>15</b>		
Фонд		по ОКЕИ	<b>384</b>			
Единица измерения:	в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)	<b>107174, Москва г, Басманная Нов. ул, дом № 2</b>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	730	196	196
	в том числе:				
	Нематериальные активы организации		730	196	196
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 994	14 318	12 241
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 074	-	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1191	1 074	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>18 797</b>	<b>14 514</b>	<b>12 437</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 180	1 351	1 020
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1211	1 982	-	1 020
	Материалы	1212	198	85	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	6
	Дебиторская задолженность	1230	74 613	66 203	23 724
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	4 313	5 386	4 327
	Расчеты по налогам и сборам	1233	-	13	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	67	265	38
	Расчеты с подотчетными лицами	1235	5	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1236	-	-	19
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1238	70 228	60 539	19 340
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	113 000	80 000	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		113 000	80 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	117 968	119 208	996 784
	в том числе:				

*Кемин*

	Расчетные счета	1251	117 941	-	-
	Денежные документы	1252	27	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	307 761	266 762	1 021 534
	<b>БАЛАНС</b>	1600	326 558	281 276	1 033 971

*Семаш*





**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710006		
Организация	<b>Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд "Почет"</b>	по ОКПО	2015	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	52556468		
Вид экономической деятельности	<b>Благотворительность (предоставление социальных услуг)</b>	по ОКВЭД	7708123958		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность общественных организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	85.32		
Фонд		по ОКЕИ	88	15	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	203 346	871 098
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	4 720 694	-
Целевые взносы	6220	-	4 087 982
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	14 855	40 949
Прочие	6250	1 578	-
<b>Всего поступило средств</b>	6200	4 737 127	4 128 931
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 488 716)	(4 630 618)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(4 488 716)	(4 630 618)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(200 919)	(163 743)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(106 682)	(102 155)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(891)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(339)	(58)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(26 420)	(19 461)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(24 819)	-
прочие	6326	(42 658)	(41 178)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(8 668)	(2 322)
Прочие	6350	(5 097)	-
<b>Всего использовано средств</b>	6300	(4 703 399)	(4 796 683)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	237 074	203 346

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

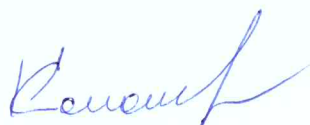

  
**Калатин Борис Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<u>Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд "Почет"</u>		52556468		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708123958		
Вид экономической деятельности	<u>Благотворительность ( предоставление социальных услуг)</u>	по ОКВЭД	85.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Собственность общественных организаций</u>	по ОКОПФ / ОКФС	88	15	
Фонд		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	20 470	51 191
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	118	30
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	49	30
	Прочие внереализационные доходы	2342	69	-
	Прочие расходы	2350	(47)	(35)
	в том числе:			
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2351	-	(35)
	прочие внереализационные расходы	2352	(47)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 541	51 186
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 108)	(10 237)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 433	40 949



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	16 433	40 949
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Калатин Борис  
Владимирович

(расшифровка подписи)



22 марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд "Почет" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Благотворительность (предоставление социальных услуг) по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность общественных организаций по ОКОПФ / ОКФС  
 Фонд \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
52556468		
7708123958		
85.32		
88	15	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 742 918	4 097 706
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	-	-
Поступление Благотворительной помощи	4114	4 720 694	-
проценты по депозитам и на остаток на счете	4115	19 554	-
депозиты	4116	-	-
прочие поступления	4119	2 670	4 097 706
Платежи - всего	4120	(4 735 506)	(4 962 966)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 711)	(41 171)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 326)	(77 469)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 288)	(12 835)
Выплаты на благотворительность	4125	(4 490 045)	-
депозиты	4126	(33 000)	-
прочие платежи	4129	(27 136)	(4 831 491)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 412	(865 260)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	1 429 006
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	-	1 355 636
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	73 370
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 668)	(1 441 322)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 668)	(2 322)
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	-	(607 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

*Качин*

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(832 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 668)	(12 316)

*Венчик*





**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	196	-	730	196	-	-	-	-	-	730	-
	5110	за 2014 г.	196	-	-	-	-	-	-	-	-	196	-
в том числе: Web-сайт	5101	за 2015 г.	196	-	-	196	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Логотип Фонда	5102	за 2015 г.	-	-	550	-	-	-	-	-	-	196	-
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550	-
Сайт rochet.ru	5103	за 2015 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	-	180	-
	5113	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

*Всего*

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	

*Смирнов*



**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	14 318	11 584	7 938	(5 262)	5 008	2 290	-	-	16 994	8 867
	5210	за 2014 г.	12 241	11 623	2 322	(245)	(245)	206	-	-	14 318	11 584
в том числе:	5201	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Кочах*

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	-
	5250	за 2014 г.	-	-		-
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-		-
	5251	за 2014 г.	-	-		-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 083	427	427
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

*Вашингтон*



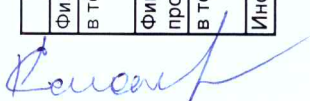
**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	230 000	-	-	230 000	-	-	21 796	-	-
в том числе:											
	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	230 000	-	-	230 000	-	-	21 796	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	80 000	-	535 000	502 000	-	-	12 183	-	113 000
	5315	за 2014 г.	602 000	-	607 000	1 129 000	-	-	23 685	-	80 000
в том числе:											
	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2015 г.	80 000	-	535 000	502 000	-	-	12 183	-	113 000
	5310	за 2014 г.	832 000	-	607 000	1 359 000	-	-	45 481	-	80 000

*Росин*

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	1 351	-	34 273	(33 443)	-	-	-	-	2 180	-
	5420	за 2014 г.	61	-	-	-	-	-	X	-	1 351	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	84	-	32 150	(32 036)	-	-	-	-	198	-
	5421	за 2014 г.	61	-	4 115	(4 092)	-	-	-	-	84	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	1 266	-	2 123	(1 407)	-	-	-	-	1 982	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 266	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Валентина*



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

*Васильев*

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
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.	66 195	-	2 014 818	-	-	(2 006 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 613
	5530	за 2014 г.	23 724	-	232 562	-	-	(190 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 203
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	5 386	-	65 319	-	-	(66 392)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 313
	5532	за 2014 г.	4 327	-	37 469	-	-	(36 410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 386
Прочая	5513	за 2015 г.	60 796	-	1 938 658	-	-	(1 929 154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 300
	5533	за 2014 г.	19 397	-	195 093	-	-	(153 673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 817
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	66 195	-	2 014 818	-	-	(2 006 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 613
	5520	за 2014 г.	23 724	-	232 562	-	-	(190 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 203

*Кочетков*

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	63 404	1 657 062	-	(1 648 706)	-	-	-	71 760
	5580	за 2014 г.	150 436	1 562 968	-	(1 649 988)	-	-	-	63 416
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	392	111 534	-	(111 781)	-	-	-	146
	5581	за 2014 г.	624	42 209	-	(42 441)	-	-	-	392
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	1 159	4 215	-	(4 391)	-	-	-	983
	5583	за 2014 г.	3 673	31 975	-	(34 489)	-	-	-	1 159
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	61 853	1 541 312	-	(1 532 534)	-	-	-	70 631
	5586	за 2014 г.	146 139	1 488 784	-	(1 573 058)	-	-	-	61 865
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

*Решение*

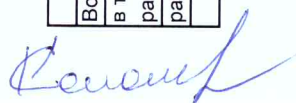


Итого	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2015 г.	63 404	1 657 062	(1 648 706)	X						71 760	
	5570	за 2014 г.	150 436	1 562 968	(1 649 988)	X						63 416	

*Ренюф*

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

*Волошик*



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

*Рачин*

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

*Сенатор*

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:			
за 2015 г.	5910	-	-
за 2014 г.	5920	-	-
за 2015 г.	5911	-	-
за 2014 г.	5921	-	-

*Венсант*

**Пояснение к бухгалтерской отчетности унитарной некоммерческой  
организации Благотворительный фонд «Почет»  
за 2015 год.**

**Общие сведения**

Полное наименование организации: унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет».

Краткое наименование организации: Благотворительный фонд «Почет» (далее Фонд).

Адрес местонахождения: г. Москва, ул.Новая Басманная, д. 2

Фактический адрес: 100005, г. Москва, наб. Академика Туполева, д. 15, корп. 17.

Вид деятельности: Фонд оказывает адресную благотворительную помощь неработающим пенсионерам железнодорожного транспорта, иным гражданам и некоммерческим организациям в соответствии с уставом Фонда и в рамках закона «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» от 01.08.1995 г. № 135-ФЗ.

Оказание благотворительной помощи производится в соответствии с благотворительными программами, утвержденными Советом Фонда:

- благотворительная программа № 8 «Социальная поддержка некоммерческих организаций и граждан», срок окончания реализации 31 декабря 2016 года;

- благотворительная программа № 10 «Социальная поддержка неработающих пенсионеров железнодорожного транспорта России», срок окончания реализации 31 декабря 2016 года;

- благотворительная программа № 11 «Социальная поддержка неработающих пенсионеров ветеранов первичной организации Московской городской общественной организации пенсионеров, ветеранов войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов – общественной организации Федерального дорожного агентства Минтранса России общественной организации «Росавтодор», срок окончания реализации 31 декабря 2016 года;

- благотворительная программа № 12 «Оказание помощи по обращениям граждан», срок окончания реализации 31 декабря 2016 года;

- благотворительная программа № 14 «Оказание благотворительной помощи железнодорожникам и жителям юго-востока Украины» № 14, срок окончания реализации 31 декабря 2016.

Для реализации благотворительных программ Фондом заключены договоры благотворительных пожертвований с организациями железнодорожного транспорта, а также с иными организациями:

- ОАО «РЖД» и его филиалы,

- дочерние и зависимые общества ОАО «РЖД»,

- профсоюзные и ветеранские организации, осуществляющие свою деятельность на железнодорожном транспорте,



-иные предприятия и организации железнодорожного и автомобильного транспорта.

Также Фонд организует сбор средств путем объявления публичных оферт, в том числе для оказания благотворительной помощи в связи с чрезвычайными ситуациями:

- 05.03.2015 объявлена публичная оферта №1 (с изменениями от 17.04.2015) по сбору средств для оказания благотворительной помощи железнодорожникам и жителям юго-востока Украины;

- 16.04.2015 объявлена публичная оферта № 2 по сбору средств для помощи пострадавшим вследствие пожаров в регионах Красноярской и Забайкальской железных дорог;

- 12.07.2015 объявлена публичная оферта №3 по сбору средств для установления мемориальной доски в память о министре путей сообщения СССР Бещеве Борисе Павловиче, по инициативе Центрального совета ветеранов войны и труда железнодорожного транспорта и ОАО «РЖД»;

- 20.11.2015 объявлена публичная оферта №4 в связи с обращением Дальневосточной железной дороги о заключении договора благотворительного пожертвования для оказания помощи пострадавшим работникам и неработающим пенсионерам железнодорожного транспорта в результате взрыва бытового газа в жилом доме, расположенном по адресу: Хабаровский край, п. Корфовский, ул. Геологов, д. 12.

В 2015 году Фондом оказывались следующие виды благотворительной помощи:

- ежемесячная и единовременная благотворительная помощь, в том числе на приобретение бытового топлива, ко дню 70-летия Победы в Великой отечественной войне, ко дню пожилого человека;
- высокотехнологичная медицинская помощь и льготное зубопротезирование;
- проезд в поездах дальнего следования и пригородного сообщения;
- выплаты благотворительной помощи по решениям Комиссии Фонда,
- дополнительное санаторно-курортное лечение;
- подписка на отраслевую газету «Гудок»;
- иные виды помощи (помощь пострадавшим вследствие пожаров в регионах Красноярской и Забайкальской железных дорог, помощь пострадавшим от наводнения на Дальнем Востоке, помощь по ремонту жилых помещений пенсионерам-ветеранам ВОВ, помощь железнодорожникам и жителям юго-востока Украины, прочие виды помощи).

Фонд оказывает благотворительную помощь в виде отправки денежных средств пенсионерам почтовыми переводами, перечислений на расчетные и вкладные счета пенсионеров, оплат предприятиям и организациям за оказанные благополучателям услуги (высокотехнологичные виды лечения, медико-социальная помощь, изготовление и

ремонт зубных протезов, проезд в поездах дальнего и пригородного назначения и др.).

Средняя численность работников Фонда за отчетный период – 51 человек.

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда.

В 2015 году в Совет Фонда входили:

Атьков Олег Юрьевич – председатель Совета Фонда, вице-президент ОАО «РЖД», с 08.04.2015 по 07.12.2015 (являлся членом Совета Фонда с 30.08.2011);

Барский Игорь Ильич – генеральный директор Фонда, с 08.04.2015 по 07.12.2015 (являлся членом Совета Фонда с 19.02.2014);

Бурова Наталия Владимировна – заместитель председателя Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей, с 08.04.2015 (является членом Совета Фонда с 17.07.2012);

Гром Николай Петрович – председатель Совета ветеранов войны и труда железнодорожного транспорта России, с 08.04.2015 (является членом Совета Фонда с 29.12.2010);

Калатин Борис Владимирович – генеральный директор Фонда, с 08.12.2015 (протокол Совета Фонда от 07.12.2015 № 83);

Люльчев Константин Михайлович – заместитель начальника департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД», с 08.04.2015;

Награльян Антон Александрович – начальник Департамента управления персоналом ОАО «РЖД», с 08.04.2015 (является членом Совета Фонда с 28.06.2013);

Поликин Роман Алексеевич – первый заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД», с 30.08.2011 по 08.04.2015;

Шаханов Дмитрий Сергеевич – председатель Совета Фонда, вице-президент ОАО «РЖД», с 07.12.2015 (протокол Совета Фонда от 07.12.2015 № 83).

Исполнительный орган Фонда:

В период с 01.01.2015 по 07.12.2015 являлся генеральный директор Барский Игорь Ильич;

С 08.12.2015 по настоящее время генеральный директор Калатин Борис Владимирович.

Контрольный орган Фонда – ревизор Долгалева Анастасия Викторовна – начальник Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» - структурного подразделения ОАО «РЖД».

### **Краткая характеристика деятельности за 2015 год**

Остаток целевых средств на начало 2015 года составлял 203 346 тыс. рублей, в том числе:

- на осуществление благотворительности – 85 945 тыс. рублей;

- на осуществление уставной деятельности – 117 401 тыс. рублей.



Объем благотворительных пожертвований, поступивших в Фонд в 2015 году, составил 4 720 694 тыс. рублей: на осуществление благотворительности 4 548 618 тыс. рублей, на осуществление уставной деятельности 172 076 тыс. рублей, что составило 3,65% от объема благотворительных пожертвований.

За 2015 год благотворительная помощь по различным благотворительным программам была оказана в сумме 4 488 716 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств благотворителей 4 488 444 тыс. рублей;
- за счет средств, предназначенных для уставной деятельности 271 тыс. рублей.

в 2015 году Фондом основные выплаты произведены по благотворительной программе №10.

Выплата ежемесячной и единовременной благотворительной помощи осуществлена на общую сумму 2 619 945 тыс. рублей, в том числе:

- ежемесячной благотворительной помощи - 1 888 056 тыс. рублей;
- к празднованию Дня Победы в ВОВ – 121 538 тыс. рублей;
- на приобретение бытового топлива – 464 664 тыс. рублей;
- к праздничным датам – 123 613 тыс. рублей;
- выплаты по решениям комиссии ОАО «РЖД» – 13 389 тыс.рублей;
- прочие единовременные выплаты составили 8 685 тыс.рублей.
- помощь на оплату услуг и выплат компенсаций по проезду в поездах дальнего следования и пригородного сообщения – 993 194 тыс. рублей;
- помощь на оплату услуг по предоставлению высокотехнологичных видов медицинской помощи – 352 800 тыс. рублей;
- помощь на оплату услуг по зубопротезированию – 159 161 тыс. рублей;
- помощь на ремонт жилых помещений пенсионерам-ветеранам Великой Отечественной войны – 107 401 тыс. рублей;
- дополнительное санаторно-курортное оздоровительное лечение – 15 827 тыс. рублей;
- подписка и адресное распространение газеты «Гудок» – 66 013 тыс. рублей;
- диспансерные осмотры пенсионеров на дому – 7 853 тыс. рублей;
- прочие виды помощи составили – 1 295 тыс. рублей;

Всего выплаты по благотворительной программе №10 составили 4 323 489 тыс.рублей

Выплаты по благотворительной программе №12 на основании решений комиссии Фонда составили 103 237 тыс.рублей;

Выплаты по благотворительной программе №8 осуществлялись в основном в связи с чрезвычайными ситуациями, таким образом выплаты благотворительной помощи составили 21 757 тыс.рублей, в том числе:

- помощь пострадавшим от пожаров в Хакасии в 2015 году – 21 148 тыс. рублей.

Выплаты по благотворительной программе №14 составили – 37 309 тыс рублей.

Выплаты по благотворительной программе №11 составили - 2 930 тыс. рублей.

За 2015 год получены доходы в размере 20 470 тыс. рублей в виде процентов, начисляемых на остатки денежных средств по расчетным счетам и в виде процентов по банковским депозитам.

Расходы Фонда производятся в соответствии с утвержденной сметой и отражаются с указанием статей расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По субсчету 83.3 «Другие источники» отражаются средства, использованные на приобретение основных средств и НМА.

В течение 2015 года расходы составили 209 586 тыс. рублей, в т.ч.:

- 200 919 тыс. рублей на обеспечение уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);

- 7 938 тыс. рублей на приобретение основных средств (субсчет 83.3 «Другие источники»);

- 730 тыс. рублей на приобретение НМА (субсчет 83.3 «Другие источники»).

Остаток пожертвований на конец 2015 года составил 237 074 тыс. рублей, что отражено в Бухгалтерском балансе по статье 1350 «Целевые средства» и в Отчете о целевом использовании средств по статье 6400 «Остаток средств на конец отчетного года», в т.ч.:

- на осуществление благотворительности – 142 600 тыс. рублей;

- на осуществление уставной деятельности – 94 474 тыс. рублей.

### **Основные положения учетной политики Фонда**

Бухгалтерский учет ведется с помощью специализированной программы: 1С:Предприятие 7.7.

#### *Учет основных средств*

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (с учетом НДС), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. При принятии к учету основных средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда, отражается источник приобретения основных средств.

По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. По объектам основных средств на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого ежемесячно линейным способом.



Определение срока полезного использования и расчета износа объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, производится на основании Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления износа приведены ниже в Таблице 1:

Таблица 1

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Вычислительная техника, оргтехника и прочее электрооборудование	2	10
Мебель и прочий хозяйственный инвентарь	2	20

В бухгалтерском учете ведется отдельный учет основных средств, приобретенных до и после 1 января 2013 года, с помощью субсчетов первого порядка, открытых к счету 01 «Основные средства».

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

#### *Учет нематериальных активов*

При единовременном выполнении условий, указанных в ПБУ 14/2007, объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива.

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования - период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив для выполнения целей деятельности Фонда.

Стоимость нематериального актива, приобретенного за счет целевых средств на осуществление уставной деятельности Фонда, не погашается посредством начисления амортизации.

В Фонде в качестве нематериального актива приняты к бухгалтерскому учету веб-сайт [www.pochet.ru](http://www.pochet.ru) стоимостью 180 тыс. рублей, созданный по заказу Фонда ООО «Рэди стайл» в 2015 году, а также логотип Фонда, стоимостью 550 тыс. рублей. Износ на забалансовых счетах по данным НМА не начисляется.

### *Учет материальных ценностей*

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве инвентаря и хозяйственных принадлежностей для осуществления уставных целей, управленческих нужд Фонда.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их списание производится организацией по средней себестоимости.

Для учета по видам материально-производственных запасов применяются субсчета первого порядка.

Для обеспечения сохранности МПЗ, стоимость которых списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию, организуется забалансовый учет на счетах 016 «Материально-производственные запасы» и 014 «Основные средства» в количественном и суммовом выражении.

### *Учет денежных средств*

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации, а также для обеспечения ведения отдельного учета благотворительных пожертвований и средств для обеспечения (ведения) уставной деятельности Фондом открыты следующие расчетные счета:

40703810500000014689 в Банк ВТБ24(ПАО)  
40703810600000024689 в Банк ВТБ24 (ПАО)  
40703810700000034689 в Банк ВТБ24 (ПАО)  
40703810300030000328 в Банк ВТБ (ПАО)  
40703810000030000330 в Банк ВТБ (ПАО)  
40703810300030000331 в Банк ВТБ (ПАО)  
40703810938040104296 в ПАО Сбербанк России  
40703810838040005356 в ПАО Сбербанк России

По Соглашению о размещении депозитов № Д.65-РС/530300 от 02.07.2013г. в ВТБ (ПАО) открыт депозитный счет, на котором в соответствии с Заявками на совершение депозитных сделок на 31.12.2015 г. размещено всего 113 000 тыс. рублей. В бухгалтерском учете депозитные вклады отражены на субсчете 55.3 «Депозитные счета в рублях». При формировании бухгалтерской отчетности депозитные вклады на конец отчетного периода отражены в составе финансовых вложений.

В бухгалтерском учете ежемесячно на субсчете 91.2 «Доходы и расходы по процентам» производится начисление процентов в соответствии с условиями договоров.

### **Учет поступления и использования благотворительных пожертвований**

Поступление и использование благотворительных пожертвований учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Для обеспечения аналитического учета по видам выплат, по группам получателей, по видам



(категориям) жертвователей в программе 1С:Предприятие 7.7. открыты субсчета первого и второго порядка. Всесторонняя аналитика обеспечивается при использовании соответствующими подразделениями Фонда учетной программы с рабочим названием «Аларис», которая разработана и применяется в Фонде с 2010 года. Программа позволяет раскрывать информацию, содержащуюся в бухгалтерском учете, отраженную по счетам и субсчетам целевого финансирования в разрезе благотворительных программ и благотворителей. В программе содержатся персональные данные благополучателей - ФИО, СНИЛС, дата рождения, адрес, паспортные данные, дата выхода на пенсию, стаж работы в отрасли, признак прикрепления к соответствующей кадровой службе предприятия и другие. Также программа позволяет отражать данные по всем видам оказываемой помощи, учитывать поступления, выплаты, возвраты. С помощью программы «Аларис» можно получить различную статистическую информацию по оказанию благотворительной помощи. Автоматическая выгрузка и обмен данными учета между программами Аларис и 1С:Предприятие не производится.

Ежемесячно проводится сверка данных, учтенных в двух не зависимых друг от друга программах, что позволяет иметь достоверные данные, оперативно устранять риск возникновения ошибок и искажений. Существует возможность формирования актуальных данных на определенную (заданную) дату по поступившим и выплаченным благотворительным средствам, остаткам средств по благотворительным программам.

### **Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности**

*Бухгалтерский баланс (нумерация пояснений соответствует нумерации пояснений в бухгалтерском балансе):*

1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражено 730 тыс. рублей, составляющих стоимость нематериальных активов на 31.12.2015.

В настоящее время Фонд владеет двумя нематериальными активами - веб-сайт [www.rochet.ru](http://www.rochet.ru), и логотип Фонда, приобретенными в 2015 году. Срок использования данных активов составляет 10 лет. Амортизация и износ по ним не начисляются.

Движение НМА в 2015 году (Таблица 2):

Таблица 2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2015 года
Веб-сайт	196	-	196	



Логотип Фонда		550		550
Сайт Pochet.ru		180		180
<b>Итого</b>	<b>196</b>	<b>730</b>	<b>196</b>	<b>730</b>

2. По строке 1150 «Основные средства» отражено 16 994 тыс. рублей, в т.ч.:

2 973 - тыс. рублей – неотделимые улучшения, произведенные в ходе ремонта арендуемого помещения в 2015 году.

Движение первоначальной стоимости основных средств:

Таблица 3

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2015 года
Основные средства всего	14 318	7 938	5 262	16 994
В том числе : неотделимые улучшения	-	2 973	-	2 973
<b>Итого</b>	<b>14 318</b>	<b>7 938</b>	<b>5 262</b>	<b>16 994</b>

Стоимость объектов основных средств, приобретенных за счет целевых средств на содержание Фонда, не погашается посредством начисления амортизации, но при этом на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» ежемесячно линейным способом начисляется износ основных средств для отражения физического состояния имущества Фонда.

Сумма начисленного износа по основным средствам на 31 декабря 2014, представлена следующим образом в Таблице 4:

Таблица 4

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года	Начислен износ	Списан износ по выбывшим основным средствам	На 31 декабря 2015 года
Износ по основным средствам	11584	2 290	5 008	8 867
<b>Итого</b>	<b>11584</b>	<b>2 290</b>	<b>5 008</b>	<b>8 867</b>





3. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражает остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по расходам будущих периодов, срок использования которых превышает 12 месяцев с даты составления отчетности в сумме 1 074 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность (строка 1230) на 31 декабря 2015, 2014 и 2013

Таблице 5

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2015 года	2014 года	2013 года
Поставщики и подрядчики	4 313	5 386	4 327
Расчеты по налогам и сборам	-	13	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	67	265	38
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	70 228	60 539	19 340
<b>Всего:</b>	<b>74 613</b>	<b>66 203</b>	<b>23 724</b>

5. Строка 1231 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» включает дебиторскую задолженность следующих поставщиков:

- ООО "УК "Инвест Сити" Д.У. ЗПИФ недвижимость "Тополь" в сумме 3 392 тыс. рублей;

- ОАО "Страховое общество ЖАСО" (добровольное медицинское страхование сотрудников) в сумме 92 тыс. рублей;

- ООО "Реал коммуникейшинс" (приобретение офисной техники) в сумме 178 тыс. рублей;

- ООО «Универсал Плюс» (услуги оценки) в сумме 400 тыс. рублей;

- и прочих поставщиков в сумме 251 тыс. рублей.

6. Строка 1238 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» включает задолженность ОАО "РЖД", АО «Федеральная пассажирская компания», ОАО «ВРК-3», ОАО "Желдорремаш" и прочих жертвователей по начисленной благотворительной помощи в сумме 69 246 тыс. рублей.

7. Строка 1240 «Финансовые вложения» включает средства, размещенные на депозитных счетах в ВТБ (ПАО) согласно Соглашению о размещении депозитов Д.65-РС/530300 от 02.07.2013г. На 31.12.2015 г размещены следующие депозиты:

- 50 000 тыс. рублей с датой возврата 15.01.2016 года, под процентную ставку 10,7 годовых;

- 33 000 тыс. рублей с датой возврата 15.01.2016 года, под процентную ставку 10,7 годовых;

- 30 000 тыс. рублей с датой возврата 01.01.2016 года, под процентную ставку 10,45 годовых.

Всего на 31.12.2015 года размещено 113 000 тыс. рублей.

по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражена сумма 117 968 тыс.рублей, состоящая из остатков по расчетным счетам в сумме 117 941 тыс.рублей и стоимости почтовых марок, отраженных по счету 50.03 "Денежные документы" в размере 27 тыс. рублей

8. Перечень расчетных счетов Фонда и остатков на них (Таблица 6):

Таблица 6

Наименование банка	№ расчетного счета	Остаток (тыс. руб.)
ВТБ (ПАО) г. Москва	40703810300030000331	78 607
ВТБ (ПАО) г. Москва	40703810000030000328	2 455
ВТБ (ПАО) г. Москва	40703810300030000330	32 777
ОАО СБЕРБАНК РОССИИ	40703810938040104296	144
ВТБ24 (ПАО) г. Москва	40703810500000014689	2 686
ВТБ24 (ПАО) г. Москва	40703810600000024689	-
ОАО СБЕРБАНК РОССИИ	40703810838040005356	1 272
<b>Итого:</b>		<b>117 941</b>

В отчете о движении денежных средств остаток на конец отчетного по строке 4500 не совпадает с данными, отраженными в бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" в связи с тем, что по правилам бухгалтерского учета почтовые марки, отраженные по счету 50.03 "Денежные документы", входящие в строку 1250 бухгалтерского баланса не включаются в отчет о движении денежных средств, т.к. не являются денежными средствами и денежными эквивалентами

9. Строка 1210 «Запасы» отражает остаток по счету 10 «Материалы» в сумме 198 тыс. рублей и счету 97 «Расходы будущих периодов» по расходам будущих периодов, срок использования которых менее 12 месяцев с даты составления отчетности в сумме 1 982 тыс. рублей.

10. Строка 1350 отражает изменения целевых средств в течение 2015 года.

Движение целевых средств в 2015 году:

Таблица 7

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года	Поступление средств	Использование средств с учетом возврата благотворителям	На 31 декабря 2015 года
Целевые средства, благотворительные пожертвования	85 945	4 550 196	4 493 542	142 600





Целевые средства для обеспечения уставной деятельности	117 401	186 931	209 857	94 474
<b>Итого</b>	<b>203 346</b>	<b>4 737 127</b>	<b>4 703 399</b>	<b>237 074</b>

11. Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» равна строке 1361 «Добавочный капитал» и отражает целевые средства в размере 17 724 тыс. рублей, направленные на приобретение основных средств, нематериальных активов, и соответствует сумме показателей по строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

12. Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлена следующим образом:

Таблица 8

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	31 декабря		
	2015 года	2014 года	2013 года
Поставщики и подрядчики	146	392	624
Расчеты по налогам и сборам	983	1 159	3 673
Расчеты по социальному страхованию	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	70 631	61 859	146 139
<b>Всего:</b>	<b>71 760</b>	<b>63 146</b>	<b>150 436</b>

Долгосрочная, а также просроченная кредиторская задолженности отсутствуют.

13. Строка 1526 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражает задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 70 631 тыс. рублей, которая включает показатели по счетам:

- 76.7 «Расчеты до выяснения» отражает расчеты на выяснении по возвращенной благотворительной помощи в сумме 409 тыс. рублей;

- 76.8 «Расчеты за лечение» отражает задолженность по оплате за неработающих пенсионеров услуг высокотехнологичного лечения в сумме 16 956 тыс. рублей;

- 76.9 «Расчеты по дальнему проезду» отражает задолженность по оплате за пенсионеров железнодорожного транспорта стоимости проезда в поездах дальнего следования в сумме 5 114 тыс. рублей;

- 76.10 «Расчеты по пригородному проезду» отражает задолженность по оплате за пенсионеров железнодорожного транспорта стоимости проезда в поездах дальнего следования в сумме 21 545 тыс. рублей;

- 76.13 «Расчеты по зубопротезированию» отражает задолженность по оплате за неработающих пенсионеров услуг по изготовлению и ремонту зубных протезов в сумме 16 354 тыс. рублей;

- 76.14 «Расчеты по проч. мед. услугам» отражает задолженность по оплате за неработающих пенсионеров прочих медицинских услуг в сумме 9 276 тыс. рублей;

- 76.15 «Ошибочные платежи по БП» отражает поступления до выяснения в сумме 977 тыс.рублей.

На забалансовых счетах учтены следующие показатели:

Таблица 9

Показатель	Сумма (тыс.руб.)	
	На 01.01.2015г.	На 31.12.2015г.
Стоимость арендованного помещения по данным арендодателя	427	74 083
Износ основных средств	11 584	8 867
Малоценные основные средства	7 736	8 006
Обязательства, полученные в рамках благотворительной деятельности	10 000	-

**Отчет о финансовых результатах:**

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах и проценты по банковским депозитам в сумме 20 470 тыс. рублей.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражен доход в сумме 49 тыс. рублей от продажи имущества сотрудникам организации, а также излишки, оприходованные в результате инвентаризации по итогам года в сумме 69 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражен НДС, уплаченный с безвозмездной передачи имущества (не подпадающий под определение уставной деятельности Фонда) в сумме 47 тыс. рублей.

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражен текущий налог на прибыль в размере 4 108 тыс. рублей.

Чистая прибыль составила 16 433 тыс. рублей – отражена по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)». Чистая прибыль подлежит распределению по решению Совета Фонда.

**Отчет о движении денежных средств:**

На расчетные счета в течение года поступили денежные средства в сумме 4 742 918 тыс. рублей, в т.ч.:

Строка 4114 - 4 720 694 тыс. рублей – поступления от благотворителей;

Строка 4115 - 19 554 тыс.руб. – поступления процентов по депозитам и по остаткам на счетах в банках;



Строка 4119 - 2 670 тыс. рублей – прочие поступления средств

В течение года были произведены следующие платежи:

Строка 4121 – 75 711 тыс.руб. - выплаты поставщикам и подрядчикам (за исключением сумм, потраченных на приобретение ОС и НМА и за исключением сумм возвратов от контрагентов).

По строке 4122 - 105 326 тыс. рублей - отражены выплаты сотрудникам Фонда в связи с оплатой труда, оплата налогов и взносов с заработной платы;

По строке 4124 отражена выплата налога на прибыль Фонда в сумме 4 288 тыс рублей;

По строке 4125 отражены выплаты на благотворительной помощи сумме 4 490 045 тыс. рублей.;

По строке 4126 отражена разница сумм перечисленных и возвращенных депозитов в размере 33 000 тыс. рублей;

По строке 4129 «Прочие платежи» указаны прочие расходы и выплаты в общей сумме 27 136 тыс.рублей, в виде выплаты налога на имущество, выплата НДС, прочие расчеты с персоналом, оплата командировочных расходов, комиссии банка.

А также выплаты налога на имущество, выплата НДС, прочие расчеты с персоналом, оплата командировочных расходов;

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены средства, направленные на приобретение внеоборотных активов (ОС и НМА) – строка 4221 в сумме 8 668 тыс.рублей

По строке "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода" за 2015 год отражена сумма 119 197 тыс.руб. Однако, в форме 4 за 2014 год по строке 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода" была показана сумма 119 181 тыс.руб. Сумма по 2015 году была изменена в связи с тем, что в строку 4500 не был включен остаток по счету 50.01 "Касса" в размере 16,3 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода указан по строке 4500 и составляет 117 941 тыс. рублей.

#### ***Отчет о целевом использовании полученных средств:***

Отчет составлен на основании данных, отраженных по счету 86 «Целевое финансирование».

Остатки целевых средств на начало отчетного года составляют 203 346 тыс. рублей (строка 6100), в т.ч.:

- 85 945 тыс. рублей - остатки средств благотворителей;

- 117 401 тыс. рублей - остатки средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности.

За отчетный год целевые средства с учетом доходов составили - 4 737 127 тыс. рублей.

