

**Аудиторское заключение  
по бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Фонда содействия сохранению морских млекопитающих  
«Фонд друзей балтийской нерпы»  
за 2016 год**

**Санкт-Петербург  
2017 г.**

## **Аудиторское заключение**

Учредителю Фонда содействия сохранению морских млекопитающих  
«Фонд друзей балтийской нерпы»

### **Аудируемое лицо**

Фонд содействия сохранению морских млекопитающих «Фонд друзей балтийской нерпы».

ОГРН: 1147800004989.

Место нахождения: 191025 Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 88, офис 110.

### **Аудитор**

Акционерное общество «МКД».

ОГРН: 1027810263579.

Место нахождения: 194044, город Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом 60, литер А, помещение 2Н, пом.1054.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

ОРНЗ 11606048526.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда содействия сохранению морских млекопитающих «Фонд друзей балтийской нерпы», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2016 год.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Фонда содействия сохранению морских млекопитающих «Фонд друзей балтийской нерпы» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

#### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда содействия сохранению морских млекопитающих «Фонд друзей балтийской нерпы» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Подпись

Дата

Заместитель генерального директора по аудиту-  
Руководитель департамента аудита АО «МКД»  
Газарян А.В.

Квалификационный аттестат  
№ 02-000238 от 10.09.2012  
ОРН321606070950



 10.05.2017 г.

Аттестованный аудитор АО «МКД»  
Свинина О.И.

Квалификационный аттестат  
№ 02-000123 от 22.02.2012 г.  
ОРН3 21606070893

 10.05.2017 г.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация Фонд друзей Балтийской нерпы  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная  
собственность

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|            |   |      |
|------------|---|------|
| Коды       |   |      |
| 0710001    |   |      |
| 15         | 2 | 2017 |
| 50000057   |   |      |
| 7841292080 |   |      |
| 64.99      |   |      |
| 20400      |   | 16   |
| 384        |   |      |

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 191025, Санкт-Петербург г, пр-кт.Невский, д.88, 110

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2                                  | Код  | На 31 декабря<br>20 16 г.3 | На 31 декабря<br>20 15 г.4 | На 31 декабря<br>20 14 г.5 |
|-------------|------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|             | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                            |                            |                            |
|             | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                            |                            |                            |
|             | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                          | -                          | -                          |
|             | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                          | -                          | -                          |
|             | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                          | -                          | -                          |
|             | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                          | -                          | -                          |
|             | Основные средства                                          | 1150 | 71                         | -                          | -                          |
|             | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                          | -                          | -                          |
|             | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                          | -                          | -                          |
|             | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                          | -                          | -                          |
|             | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                          | -                          | -                          |
|             | Итого по разделу I                                         | 1100 | 71                         | -                          | -                          |
|             | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                            |                            |                            |
|             | Запасы                                                     | 1210 | 14                         | 37                         | -                          |
|             | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                          | -                          | -                          |
|             | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 17                         | 37                         | 3                          |
|             | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                          | -                          | -                          |
|             | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 840                      | 247                        | 7                          |
|             | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                          | -                          | -                          |
|             | Итого по разделу II                                        | 1200 | 1 871                      | 321                        | 10                         |
|             | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 1 942                      | 321                        | 10                         |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                 | Код  | На 31 декабря<br>20 16 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                        |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>6</sup></b>      |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Паевой фонд                                          | 1310 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Целевой капитал                                      | 1320 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Целевые средства                                     | 1350 | 251                                    | 262                                    | 9                                      |
|                        | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 71                                     | -                                      | -                                      |
|                        | Резервный и иные целевые фонды                       | 1370 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Итого по разделу III                                 | 1300 | 322                                    | 262                                    | 9                                      |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Заемные средства                                     | 1410 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                   | 1420 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Оценочные обязательства                              | 1430 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Прочие обязательства                                 | 1450 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Итого по разделу IV                                  | 1400 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Заемные средства                                     | 1510 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Кредиторская задолженность                           | 1520 | 1 593                                  | 53                                     | 1                                      |
|                        | Доходы будущих периодов                              | 1530 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Оценочные обязательства                              | 1540 | 27                                     | 6                                      | -                                      |
|                        | Прочие обязательства                                 | 1550 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Итого по разделу V                                   | 1500 | 1 620                                  | 59                                     | 1                                      |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                        | 1700 | 1 942                                  | 321                                    | 10                                     |

Руководитель

" 28 " февраля 2017 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 именует 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.



Алексеев В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах  
за 2016 г.

Организация Фонд друзей Балтийской нерпы  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 15         | 2  | 2017 |
| 50000057   |    |      |
| 7841292080 |    |      |
| 64.99      |    |      |
| 20400      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2                          | Код  | За 20 16 г. 3 | За 20 15 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 | 98            | -             |
|             | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( - )         | ( - )         |
|             | Прочие доходы                                      | 2340 | -             | -             |
|             | Прочие расходы                                     | 2350 | ( - )         | ( - )         |
|             | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 98            | -             |
|             | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 6 )         | ( - )         |
|             | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | -             | -             |
|             | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | -             | -             |
|             | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | -             | -             |
|             | Прочее                                             | 2460 | -             | -             |
|             | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 92            | -             |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За 20 16 г. <sup>3</sup> | За 20 15 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
|                        | 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 <sup>6</sup>                                          | 2500 | 92                       | -                        |
|                        | СПРАВОЧНО                                                                                     |      |                          |                          |
|                        | Базовая прибыль (убыток) периода                                                              | 2900 | -                        | -                        |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) периода                                                         | 2910 | -                        | -                        |

Руководитель

(подпись)

Алексеев В.А.  
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2017 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 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 целевом использовании средств  
за 2016 г.

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

| Коды       |   |      |
|------------|---|------|
| 0710006    |   |      |
| 15         | 2 | 2017 |
| 50000057   |   |      |
| 7841292080 |   |      |
| 64.99      |   |      |
| 20400      |   | 16   |
| 384        |   |      |

Организация Фонд друзей Балтийской нерпы

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                   | код НИ/стат | За 2016 г. <sup>1</sup> | За 2015 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100        | 262                     | 9                       |
| <b>Поступило средств</b>                                                                  |             |                         |                         |
| Вступительные взносы                                                                      | 6210        | -                       | -                       |
| Членские взносы                                                                           | 6215        | -                       | -                       |
| Целевые взносы                                                                            | 6220        | -                       | -                       |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230        | 2 593                   | 934                     |
| Прибыль от приносящей доход деятельности организации                                      | 6240        | 92                      | -                       |
| Прочие                                                                                    | 6250        | -                       | -                       |
| Всего поступило средств                                                                   | 6200        | 2 685                   | 934                     |
| <b>Использовано средств</b>                                                               |             |                         |                         |
| Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310        | ( 2 423 )               | ( 596 )                 |
| в том числе:                                                                              |             |                         |                         |
| социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311        | ( - )                   | ( - )                   |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312        | ( - )                   | ( - )                   |
| иные мероприятия                                                                          | 6313        | ( 2 423 )               | ( 596 )                 |
| Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320        | ( 84 )                  | ( 33 )                  |
| в том числе                                                                               |             |                         |                         |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321        | ( 45 )                  | ( 32 )                  |
| выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322        | ( - )                   | ( 1 )                   |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323        | ( 28 )                  | ( - )                   |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324        | ( - )                   | ( - )                   |
| ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325        | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие                                                                                    | 6326        | ( 11 )                  | ( - )                   |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330        | ( 71 )                  | ( - )                   |
| Прочие                                                                                    | 6350        | ( 118 )                 | ( 52 )                  |
| Всего использовано средств                                                                | 6300        | ( 2 696 )               | ( 681 )                 |
| Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400        | 251                     | 262                     |

Руководитель

" 28 " февраля 2017 г.

Примечания

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





## Приложение

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Фонда содействия сохранению морских млекопитающих

«Фонд друзей балтийской нерпы» (далее – Фонд) за 2016 год.

Фонд как некоммерческая организация зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 06.08.2014 с ОГРН 1147800004989 (свидетельство учетный № 7814012099 от 28.08.2014). Государственная регистрация Фонда осуществлена УФНС по Санкт-Петербургу 21.08.2014 (свидетельство 78 № 009428917 от 21.08.2014).

Целью создания Фонда является формирование имущества на основе добровольных взносов, пожертвований и других не запрещенных поступлений и использование данного имущества на содействие сохранению морских млекопитающих. Исходя из деятельности Фонда, он является социально-ориентированной некоммерческой организацией. Высшим органом управления Фондом является коллегиальный орган – Правление. Единоличным исполнительным органом управления Фондом является директор. Директором Фонда избран и по настоящее время является Алексеев Вячеслав Анатольевич. Алексеев В.А. - почетный член Совета по морским млекопитающим, ветеринарный врач.

Главная цель Фонда – сохранение редких морских млекопитающих Балтийского региона. Одной из основных задач Фонда является спасение и реабилитация щенков морских млекопитающих, попавших в ситуации, ставящие под угрозу их жизнь и здоровье; возвращение морских млекопитающих в естественную среду обитания, а также сохранение отдельных их видов. Щенки рано отрываются от самок и без помощи человека им не выжить.

В 2016 году Фондом осуществлялись мероприятия по спасению и реабилитации морских млекопитающих весеннего сезона 2016 года, а также подготовка к сезону реабилитации 2017 года. В 2016 году было реабилитировано 18 животных из числа внесённых в Красную книгу РФ: 10 серых тюленей, 7 ладожских нерп, 1 - балтийская нерпа. У животных, поступивших в Центр, наблюдались истощение, травмы, поражения гельминтами, признаки инфекционных болезней. 9 серым тюленям оказана помощь вне стационара. Получен уникальный опыт урегулирования ситуации связанной с массовым нахождением молодых животных на территории производства (в порту Усть-Луга). Получен опыт лечения тяжёлых травм, содержания и выпуска, выпуска после длительного нахождения в неволе балтийской кольчатой нерпы. Данное животное было снабжено устройством спутниковой телеметрии, позволившим провести

наблюдения за успешной адаптацией животного к условиям к самостоятельной жизни. Получены уникальные научные данные о перемещении кольчатой нерпы на акватории Балтийского моря. В 2016 году была оказана помощь 2 самым маленьким тюленям когда либо попадавшим в мировые реабилитационные центры для морских млекопитающих. В 2016 году начат новый проект Центра, направленный на создание искусственных репродуктивных убежищ для кольчатой нерпы в условиях малоснежных зим. С целью обучения методике создания убежищ сотрудники Фонда принимали участие в аналогичном проекте Государственного лесного управления Финляндии для сайменской нерпы. Проведены неоднократные обследования побережья и учеты численности животных в местах их сезонной локализации. Проводится работа по выявлению репродуктивных участков акватории Финского залива и созданию технологии строительства искусственных логовищ. Для проведения этой работы планируется использовать приобретенный за счет средств жертвователей в 2016 году мотобуксировщик и приобрести в 2017 году автоприцеп. Данные о численности и пространственном распределении морских млекопитающих Финского залива, взаимоотношениях с рыболовецким промыслом представлялись нами на заседании экспертной группы по тюленям Nelcom в г. Хель (Польша). Специалистами Центра в соавторстве были опубликованы научные статьи, которые представлялись на конференции «Морские млекопитающие Голарктики» в г. Астрахань.

С 2015 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

В 2016 году Фонд осуществлял размещение в депозит временно свободных денежных средств, полученных в качестве пожертвования единовременно. Иная, приносящая доход деятельность, не осуществлялась..

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда (далее - Отчетность) составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти до дня вступления в силу Закона, в соответствии с Положением о бухгалтерской и налоговой учетной политике Фонда. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации, поэтому Фонд не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Исходя из Закона 402-ФЗ и ПБУ 4/99 Фонд не формирует и не представляет отчет об изменениях капитала. В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств Фонд не составляет и не представляет. Согласно приказу Министерства финансов Российской

Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н Фондом самостоятельно определены детализация показателей по статьям отчетов и содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств исходя из требования существенности.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета несет директор Фонда. Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности, формирование учетной политики несет главный бухгалтер.

Перед составлением Отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Отклонений не выявлено. Отчетность составлена на основании данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета. Все числовые показатели приведены в тыс.руб.

Раскрытие статей бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и учетной политики, применяемой при формировании статей бухгалтерского баланса, приведены ниже.

1. К основным средствам относятся объекты стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев. В декабре 2016 года Фондом приобретено основное средство для уставных (некоммерческих) целей стоимостью 71 тыс.руб. Стоимость приобретения основного средства отражена в бухгалтерском балансе по строке «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» с уменьшением величины целевых средств.

2. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (далее – МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения. Стоимость инструмента, инвентаря и иных аналогичных активов списывается на расходы (затраты) в момент передачи в эксплуатацию. При отпуске в производство оценка МПЗ производится по методу средней скользящей себестоимости.

Таблица 1. «Наличие и движение запасов»

| Наименование показателя | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |               |                               |                               | На конец периода |                                         |
|-------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                         |      |            | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего          | 5400 | за 2016г.  | 37             | -                                       | 934                   | (957)         | -                             | -                             | 14               | -                                       |
|                         | 5420 | за 2015 г. | -              | -                                       | 434                   | (397)         | -                             | -                             | 37               | -                                       |
| в том числе:            |      |            |                |                                         |                       |               |                               |                               |                  |                                         |



|                                        |      |            |    |   |     |       |   |   |    |   |
|----------------------------------------|------|------------|----|---|-----|-------|---|---|----|---|
| материалы (включая корм и медикаменты) | 5402 | за 2016 г. | 22 | - | 815 | (823) | - | - | 14 | - |
|                                        | 5422 | за 2015 г. | -  | - | 388 | (366) | - | - | 22 | - |
| спецодежда, инструмент, инвентарь      | 5403 | за 2016 г. | -  | - | 119 | (119) | - | - | -  | - |
|                                        | 5423 | за 2015 г. | -  | - | 31  | (31)  | - | - | -  | - |
| расходы будущих периодов               | 5404 | за 2016 г. | 15 | - |     | (15)  | - | - | -  | - |
|                                        | 5424 | за 2015 г. | -  | - | 15  | -     | - | - | 15 | - |

3. Дебиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, оснований для формирования резерва сомнительных долгов нет.

Таблица 2. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

| Наименование показателя                 | Код  | Период     | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |          | На конец периода              |                                         |
|-----------------------------------------|------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                         |      |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  |           |          | 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 |                               |                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |          |                               |                                         |
| в том числе:                            |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |          |                               |                                         |
| авансы выданные                         | 5511 | за 2016 г. | 29                            |                                         | 15                                                                    | -                                                | (29)      |          | 15                            | -                                       |
|                                         | 5521 | за 2015 г. | 3                             |                                         | 29                                                                    | -                                                | (3)       | -        | 29                            | -                                       |
| прочая                                  | 5512 | за 2016 г. | 8                             | -                                       | 2                                                                     | -                                                | (8)       | -        | 2                             | -                                       |
|                                         | 5522 | за 2015 г. | -                             | -                                       | 8                                                                     | -                                                | -         | -        | 8                             | -                                       |
| Итого                                   | 5500 | за 2016 г. | 37                            | -                                       | 17                                                                    | -                                                | (37)      | -        | 17                            | -                                       |
|                                         | 5520 | за 2015 г. | 3                             | -                                       | 37                                                                    | -                                                | (3)       | -        | 37                            | -                                       |

4. Наличие и движение денежных средств раскрываются следующим образом:

|                                                                                 | 2016 год | 2015 год | 2014 год |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Остаток на н.г.                                                                 | 247      | 7        | -        |
| Поступило целевых средств                                                       | 3 915    | 932      | 22       |
| в т.ч. денежные средства к возврату                                             | (1 322)  |          |          |
| Поступило процентов от размещения временно свободных денежных средств в депозит | 97       | -        | 0        |
| Израсходовано на уставные цели                                                  | (2 415)  | (692)    | (15)     |
| Израсходовано на оплату налога (УСН)                                            | (4)      | -        | -        |
| Остаток на к.г.                                                                 | 1 840    | 247      | 7        |

По условиям предоставления пожертвования с учетом целей предоставления пожертвования на конец года подлежит возврату сумма 1 322 тыс.руб. (возвращена 14.02.2017).

5.В 2016 году получено пожертвований на ведение уставной деятельности Фонда от физических лиц в сумме 1 213 тыс.руб., от юридических лиц в сумме 1 380 тыс.руб. (без учета суммы, подлежащей возврату).

Кроме того от размещения временно свободных денежных средств в депозит признан доход (методом начисления) в сумме 98 тыс.руб. С суммы фактически полученного дохода исчислен налог на доходы (УСН) в сумме 6 тыс.руб. Сумма чистой прибыли отчетного года в размере 92 тыс.руб. отражена в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Наличие и движение целевых поступлений раскрываются следующим образом:

|                                                                                       | 2016 год | 2015 год | 2014 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Остаток целевых поступлений на н.г.                                                   | 262      | 9        | -        |
| Поступило целевых средств                                                             | 2 593    | 934      | 22       |
| Доход от размещения временно свободных денежных средств в депозит (за вычетом налога) | 92       | -        |          |
| Израсходовано                                                                         | (2 696)  | (682)    | (13)     |
| Остаток целевых поступлений на к.г.                                                   | 251      | 262      | 9        |

6. Кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными. В составе кредиторской задолженности на конец года отражена задолженность по возврату неиспользованной части пожертвования.

Таблица 3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

| Наименование показателя                                                                    | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                |                                                  |           |                                   | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------|
|                                                                                            |      |            |                        | поступление                                                        |                                                  | выбыло    |                                   |                          |
|                                                                                            |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, опер.) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списанное на финансовый результат |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего                                           |      |            |                        |                                                                    |                                                  |           |                                   |                          |
| в том числе:                                                                               |      |            |                        |                                                                    |                                                  |           |                                   |                          |
| поставщики и подрядчики, прочая                                                            | 5551 | за 2016 г. | 44                     | 255                                                                | -                                                | (44)      | -                                 | 255                      |
|                                                                                            | 5571 | за 2015 г. | -                      | 44                                                                 | -                                                | -         | -                                 | 44                       |
| задолженность перед персоналом                                                             | 5552 | за 2016 г. | 6                      | 9                                                                  |                                                  | (6)       |                                   | 9                        |
|                                                                                            | 5572 | за 2015 г. | 1                      | 6                                                                  |                                                  | (1)       | -                                 | 6                        |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами                                 | 5553 | за 2016 г. | 2                      | 3                                                                  | -                                                | (2)       | -                                 | 3                        |
|                                                                                            | 5573 | за 2015 г. | -                      | 2                                                                  | -                                                | -         | -                                 | 2                        |
| задолженность по налогам и сборам                                                          | 5554 | за 2016 г. | 1                      | 4                                                                  | -                                                | (1)       | -                                 | 4                        |
|                                                                                            | 5574 | за 2015 г. | -                      | 1                                                                  | -                                                | -         | -                                 | 1                        |
| задолженность по возврату пожертвования, не использованного в течение установленного срока | 5555 | за 2016 г. |                        | 1 322                                                              | -                                                | -         | -                                 | 1 322                    |
|                                                                                            | 5575 | за 2015 г. | -                      | -                                                                  | -                                                | -         | -                                 | -                        |
| Итого                                                                                      | 5550 | за 2016 г. | 53                     | 1 593                                                              | -                                                | -53       | -                                 | 1 593                    |
|                                                                                            | 5570 | за 2015 г. | 1                      | 53                                                                 | -                                                | (1)       | -                                 | 53                       |

7. Фонд формирует оценочные обязательства по расчетам с работниками по ежегодным отпускам.

Таблица 4 «Оценочные обязательства»

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 6                      | 24       | (3)      | -                            | 27                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |

|                                                            |      |   |    |     |   |    |
|------------------------------------------------------------|------|---|----|-----|---|----|
| оценочные обязательства, на ежегодные оплачиваемые отпуска | 5701 | 6 | 24 | (3) | - | 27 |
| долгосрочные обязательства                                 | 5702 | - | -  | -   | - | -  |

8. Сумма расходов на ведение уставной деятельности в 2016 году, отраженная в Отчете о целевом использовании средств (далее – Отчет), составила 2 625 тыс.руб. Расходы, непосредственно связанные с реабилитацией и изучением животных, отражены по строке 6313 раздела Отчета «Расходы на целевые мероприятия». Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и страховые взносы, отражены по строке 6320 Отчета. По строке 6350 Отчета отражены прочие расходы, обеспечивающие возможность деятельности Фонда, такие как аудиторские услуги, услуги кредитных организаций, услуги оператора электронного документооборота и т.п. Группировка затрат по элементам приведена в соответствие с группировкой Отчета (за исключением статей «Расходы на оплату труда» и «Отчисления на социальные нужды»). В состав материальных расходов включены расходы, соответствующие уставным целям, включая израсходованные медикаменты, рыбу, услуги специализированных организаций и т.п.

Таблица 5. «Состав расходов по элементам»

| Наименование показателя        | Код  | Всего за 2016<br>год | Всего за 2015<br>год |
|--------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Материальные затраты           | 5610 | 2 281                | 540                  |
| Расходы на оплату труда        | 5620 | 142                  | 68                   |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 45                   | 21                   |
| Амортизация                    | 5640 | -                    | -                    |
| Прочие затраты                 | 5650 | 157                  | 52                   |
| Итого по элементам             | 5660 | 2 625                | 681                  |

В период с 31.12.2016 до даты подписания настоящей Отчетности не имели места события, свидетельствующие о невозможности применения допущения непрерывности деятельности, а также делающие невозможным считать достоверной оценку финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Фонда, отраженных в настоящей отчетности.

Директор

В.А.Алексеев

«\_\_» марта 2017 года





пронумеровано и скреплено печатью  
45/ *акт/04/04/04. 11.09.06*

Handwritten signature: *[Signature]*

