



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по бухгалтерской (финансовой)  
отчетности**

Москва 2016

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям Фонда поддержки и развития филантропии «КАФ» и иным лицам

**Аудируемое лицо:**

Фонд поддержки и развития филантропии «КАФ»  
ОГРН 1127799000560  
101000 г. Москва, ул. Мясницкая, д.24/7, стр. 1

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «АБФ «Ренессанс»  
ОГРН 1047796126510  
123007, г. Москва, 1-й Силикатный пр-д., д.25, стр.1.  
Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство  
«Московская аудиторская палата», ОРНЗ 11203042408.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда поддержки и развития филантропии «КАФ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, отчета о целевом использовании средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда поддержки и развития филантропии «КАФ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «АБФ «Ренессанс»



Мешкова Е. М.

«03» июня 2016 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 15 г.

Организаци Фонд поддержки и развития филантропии "КАФ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Фонды/Собственность благотворительных организаций \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2015
38274467		
7701168082		
65.2		
88	50	
384		

Местонахождение (адрес) 101000, Москва, ул.Мясницкая, д.24/7, стр.1, офис 102

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабр: 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	18	18	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	54	54	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72	72	18
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	14	14	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 967	2 358	1 327
	в том числе авансы кредиторам	1231	-	-	-
	договор пожертвования	1232	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	71 951	97 628	24 940
	Прочие оборотные активы	1260	5	-	-
	Итого по разделу II	1200	73 937	100 000	26 267
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>74 009</b>	<b>100 072</b>	<b>26 285</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря: 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевый фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	73 240	99 936	24 855
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	73 240	99 936	24 855
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1360	72	72	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	73 312	100 008	24 855
	<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	697	64	1 430
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	697	64	1 430
	<b>БАЛАНС</b>	1700	74 009	100 072	26 285

Руководитель

Чертюк М.М.

(расшифровка подписи)

" 30 "



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за Январь - Декабрь 2015 г

Организация Фонд поддержки и развития филантропии "КАФ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности Прочее финансовое посредничество  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/  
Собственность благотворительных организаций

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, м-ц, число) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710002		
31	12	2015
38274467		
7701168082		
65.2		
88	50	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	5 828	4 473
	Себестоимость продаж	2120	(3 797)	(4 006)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 031	467
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 031	467
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13	7
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	2341	13	7
	Прочие расходы	2350	-	-
	в том числе:			
	Прочие операционные расходы	2351	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 044	474
	Текущий налог на прибыль	2410	(186)	(128)
	в т.ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочие	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2461	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	2400	<b>1 858</b>	<b>346</b>
	<b>СПАРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	<b>1 858</b>	<b>346</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разведённая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

Чертков М.М.

30 марта 2016

(дата)



(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

## Отчет о целевом использовании средств за Январь - Декабрь 2015 г

	Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710006	0710006
Организация <b>Фонд поддержки и развития филантропии "КАФ"</b>	по ОКПО	31   12   2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	38274467
Вид деятельности <b>Прочее финансовое посредничество</b>	по ОКВЭД	7701168082
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонды/</b>	по ОКФС	65.2
<b>Собственность благотворительных организаций</b>	по ОКЕИ	88   50
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
1	2	3	4
<b>Остаток средств на начало отчетного года</b>	<b>6100</b>	<b>99 936</b>	<b>24 855</b>
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	201 322	217 541
Прибыль от приносящий доход деятельности	6240	1 858	346
Прочие	6250	-	-
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>203 180</b>	<b>217 887</b>
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	<b>6310</b>	( 193 963 )	( 117 587 )
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( 164 553 )	( 104 568 )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( 3 712 )	( 948 )
иные мероприятия	6313	( 25 698 )	( 12 071 )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 24 807 )	( 16 597 )
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 17 669 )	( 10 181 )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 2 510 )	( 1 021 )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 1 452 )	( 1 451 )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( 67 )	( 156 )
прочие	6326	( 3 109 )	( 3 788 )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	( 11 106 )	( 8 622 )
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>( 229 876 )</b>	<b>( 142 806 )</b>
<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>73 240</b>	<b>99 936</b>

Руководитель \_\_\_\_\_



Черток М.М.  
(расшифровка подписи)

30 марта 2016

Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и Отчёту о целевом использовании средств за 2015 г. (тыс. руб.)  
Фонд поддержки и развития "КАФ"

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. <sup>1</sup>	18	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	18	( - )
	5110	за 20 14 г. <sup>2</sup>	18	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	18	( - )
в том числе: сайт	5101	за 20 15 г. <sup>1</sup>	18	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	18	( - )
	5111	за 20 14 г. <sup>2</sup>	18	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	18	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
и т.д.			-	( - )		( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )



### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	<b>5150</b>	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>6</sup>		выбыло объектов		переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. <sup>1</sup>	54	( 4 )	-	( - )	-	( 18 )	-	54	( 22 )
	5210	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	54	( - )	-	( 4 )	-	54	( 4 )
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
(группа основных средств)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
и т.д.								( )			( )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
	5230	за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
(группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
и т.д.								( )			( )

## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
	5170	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
		за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
		за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
и т.д.			-	( )	( )	( )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
	5190	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
		за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	( )	( )
		за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	( )	( )
и т.д.			0			

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5250	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	( )		
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )	( )		
(группа объектов) и т.д.		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	( )		
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )	( )		

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-	-
(объект основных средств) и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств) и т.д.		( )	( )

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
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	1 299	1 299	1 299
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	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		постулило	Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
												перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
^	5304	за 20 г. <sup>2</sup>										
	5314	за 20 г. <sup>2</sup>										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. <sup>1</sup>										
	5315	за 20 г. <sup>2</sup>										
в том числе:												
(группа, вид)												
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
в том числе:							
(группы, виды)							
и т.д.							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
в том числе:							
(группы, виды)							
и т.д.							
Иное использование финансовых вложений	5329						

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. <sup>1</sup>	14	( - )	14	( - )	( 14 )	-	x	14	( - )
	5420	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1 765	( - )	( 1 739 )	-	x	14	( - )
в том числе:	5401	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
МПЗ	5421	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1 765	( - )	( 1 739 )	-	-	14	( - )
программа полученная в (группа, вид)	5401	за 20 15 г. <sup>1</sup>	14	( - )	14	( - )	( 14 )	-	-	14	( - )
и т.д.	5421	за 20 14 г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	26	( - )	( 12 )	-	-	14	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. 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		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>		на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	за 20 15 г. <sup>1</sup>	2 304	( - )	1 917	-	( 2 259 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5522	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1 326	( - )	31 402	-	( 30 372 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
в том числе:													
обязательства по налогам и сборам (счет 68)	5510	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	( - )	0	-	( 0 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5530	за 20 14 г. <sup>2</sup>	0	( - )	2 716	-	( 2 664 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5511	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1 777	( - )	1 125	-	( 1 777 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
		за 20 14 г. <sup>2</sup>											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531		359	( - )	20 058	-	( 18 640 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
обязательства перед внебюджетными фондами (счет 69)	5512	за 20 15 г. <sup>1</sup>	46	( - )	44	-	( 0 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5532	за 20 14 г. <sup>2</sup>	2	( - )	4 144	-	( 4 100 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
расчеты по отпуску (счет 76)	5513	за 20 15 г. <sup>1</sup>	2	( - )	4	-	( 3 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )

97)	5533	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1	( - )	4	-	( 3 )	( - )	-	2	( - )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 71)	5514	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	( - )	51	-	( 0 )	( - )	-	51	( - )
	5534	за 20 14 г. <sup>2</sup>	0	( - )	0	-	( 0 )	( - )	-	0	( - )
	5515	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	( - )	5	-	( 0 )	( - )	-	5	( - )
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	5535	за 20 14 г. <sup>2</sup>	0	( - )	-	-	( - )	( - )	-	0	( - )
	5516	за 20 15 г. <sup>1</sup>	479	( )	692	-	( 479 )	( )	-	692	( - )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5536	за 20 14 г. <sup>2</sup>	964	( )	4 480	-	( 4 965 )	( )	-	479	( - )
	5500	за 20 15 г. <sup>1</sup>	2 304	( )	1 917	-	( 2 259 )	( - )	x	1 967	( )
Итого	5520	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1326	( )	31 402	-	( 30 372 )	( - )	x	2 358	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 13	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. <sup>1</sup>		-		( - )	( - )	( - )	
	5571	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-		( - )	( - )	( - )	
в том числе: (вид)		за 20 г. <sup>1</sup>				( - )	( - )	( - )	
		за 20 г. <sup>2</sup>				( - )	( - )	( - )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. <sup>1</sup>	64	697		( 424 )	( - )	( - )	697
	5580	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1431	3 845		( 5 212 )	( - )	( - )	64
	5561	за 20 15 г. <sup>1</sup>	64	39		( 64 )	( - )	( - )	39
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5581	за 20 14 г. <sup>2</sup>	67	64		( 67 )	( - )	( - )	64
по расчетам с	5562	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	573		( 360 )	( - )	( - )	573

покупателями и заказчиками (счет 62)	5582	за 20 14 г. <sup>2</sup>	702	0	-	( 702 )	( - )	( - )	0
	5563	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	0	-	( 0 )	( - )	( - )	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5583	за 20 14 г. <sup>2</sup>	573	0	-	( 573 )	( - )	( - )	0
	5564	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	0	-	( 0 )	-	-	0
по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	5584	за 20 14 г. <sup>2</sup>	0	1 154	-	( 1 154 )	( - )	( - )	0
	5565	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	85	-	( 0 )	-	-	85
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5585	за 20 14 г. <sup>2</sup>	89	2 627	-	( 2 716 )	( - )	( - )	0
	5550	за 20 15 г. <sup>1</sup>	64	697	-	( 424 )	( - )	x	697
Итого	5570	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1431	3 845	-	( 5 212 )	( - )	x	64

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код -	На 31 декабря # 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13
Всего	5590		-	-
в том числе:				
(вид)			-	-
(вид)			-	-
и т.д.			-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>2</sup>
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 [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

## 7. Оценочные обязательства

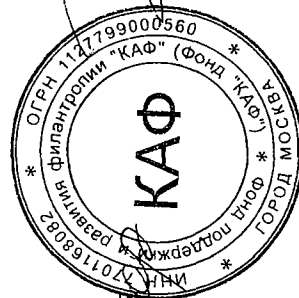
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	-	( - )	( - )	-
В том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
И т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. <sup>1</sup>		3а 20 14 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )	( - )	-
	5920	-	( - )	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)	20	г. <sup>1</sup>	( )	( )	
	20	г. <sup>2</sup>	( )	( )	
и т.д.					



*Директор*  
*А.А. Черток*

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчёту о целевом использовании средств  
за 2015 год**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Фонда поддержки и развития филантропии «КАФ» за 2015 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Организации за 2015 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о финансовых результатах;
- 3) Отчёт о целевом использовании средств;
- 4) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет Приложения к бухгалтерскому балансу:

- 1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");
- 2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

### **Описание Организации**

Наименование Организации: Фонд поддержки и развития филантропии «КАФ»,  
сокращённое наименование: Фонд «КАФ»

ОГРН 1127799000560, Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц в УФНС по г. Москве, серия 77 №014310691 от 16.01.2012 г.

Управлением Министерства юстиции по Москве Фонд «КАФ» присвоен учетный номер 7714013458 (запись внесена в реестр 25.01.2012 г).

ИНН 7701168082, свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе: 77 № 014310692 от 16 января 2012 года. Выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве.

Фонд «КАФ» зарегистрирован по адресу: Россия, 101001, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр.1, офис 102

Почтовый адрес Фонда «КАФ»: Россия, 101001, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр.1, офис 102,

Учредителем Организации является Благотворительный Фонд «Чаритиз Эйд Фаундейшн» (адрес: Великобритания, Кингс Хилл, Вест Мэйлин, Кент, ME 194TA)

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 27 человек.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2015 года составила 16 человек. Фонд «КАФ» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Основным видом деятельности Фонда «КАФ» в 2015 году была некоммерческая деятельность, одновременно Фонд «КАФ» занимался предпринимательской деятельностью и иной деятельностью, приносящей доход лишь постольку, поскольку это служит достижению уставных целей.



Краткая характеристика деятельности Фонда «КАФ» в 2015 году:  
(ОКВЭД 65.2 – Прочее финансовое посредничество)

В 2015 году Фонд «КАФ» применял упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Информация об органах управления.

По состоянию на 31 декабря 2015 года высший орган управления - Благотворительный Фонд «Чаритиз Эйд Фаундейшн» (адрес: Великобритания, Кингс Хилл, Вест Мэйлин, Кент, ME 194TA)

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор Фонда «КАФ» – Черток Мария Михайловна и действует на основании Устава.

Филиалы (структурные подразделения) организации.

В 2015 году Фонд «КАФ» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

Учётная политика Организации.

Настоящий бухгалтерский отчёт Фонда «КАФ» подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 02-ОД от 09.01.2014 г.

В 2015 году Фонд «КАФ» не применял следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), (утв. Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167 н);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Бухгалтерский учет в Фонде «КАФ» ведется в машинно-ориентированной форме (программа «ПрЭВМ «Илотек Бухгалтер Вестерн»).

Поступление целевых средств на осуществление расходов на уставную непредпринимательскую деятельность, ведётся путем отражения записей по дебету счета 51 «Расчетный счет» рублевых поступлений и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование» на момент поступления денежных средств на расчетный счет. Дебиторская задолженность по подписанным договорам целевых поступлений-пожертвований не начисляется.

Целевые средства, поступившие на счет организации и подлежащие дальнейшему распределению по программам, по благополучателям и т.п., учитывается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с дальнейшим отнесением на счет учета 86 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование», по субсчетам.

Административные расходы, связанные с выполнением уставных целей и задач списываются в соответствии с условиями поступления средств. Административные расходы, учитываются методом начисления на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца административные расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по фактической стоимости по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

Износ начисляется линейным способом на забалансовом счете 010.

Для нематериальных активов срок полезного использования устанавливался исходя из ПБУ 14/2007. Компьютерная программа ИНВП, приобретенная Фондом «КАФ» 28.02.2013г, имеет остаточный срок полезного действия 98 месяцев.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование», субсчет «Оборудование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд в основных средствах».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в организации производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

дебиторской задолженности – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

кассовых операций – ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Целевое финансирование.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2015 года составлял 99 936 тыс. руб..

Получено пожертвований на ведение уставной деятельности и содержание организации в сумме 201 322 тыс. руб., доходы от коммерческой деятельности, на сумму 1 858 тыс. руб..

Итого получено средств целевого финансирования: 203 180 тыс. руб..

Средства израсходованы на:

- целевые мероприятия и благотворительные пожертвования третьим лицам – 193 963 тыс. руб.;

- содержание Фонда «КАФ»– 24 807 тыс. руб.;

- на прочие расходы, связанные с программной деятельностью и общехозяйственными нуждами – 11 106 тыс. руб..

Итого израсходовано: 229 876 тыс. руб..

Остаток неизрасходованных средств на конец 2015 года – 73 240 тыс. руб..

На основании ПЗ-1/2015 "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» для сопоставимости данных в форме «Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2014 г» были изменены следующие данные:

- на приобретение основных средств, стоимостью более 40 тысяч рублей (оргтехника) и иного имущества – 0 тыс. руб.;

- содержание Фонда «КАФ» – 16 597 тыс. руб..

В 2015 году Фонд «КАФ» не прекращал и не намерен прекращать какой-либо деятельности.

Государственная помощь.

Фонд «КАФ» в 2015 году не получал какой-либо государственной помощи.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В 2015 году Фонд «КАФ» не осуществлял операции в иностранной валюте.

Существующие и потенциальные иски против Фонда «КАФ».

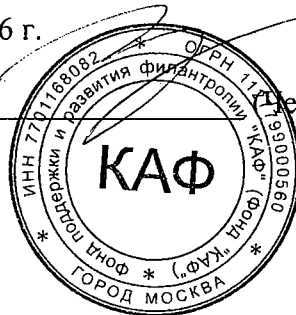
Фонд «КАФ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Информация о совместной деятельности.

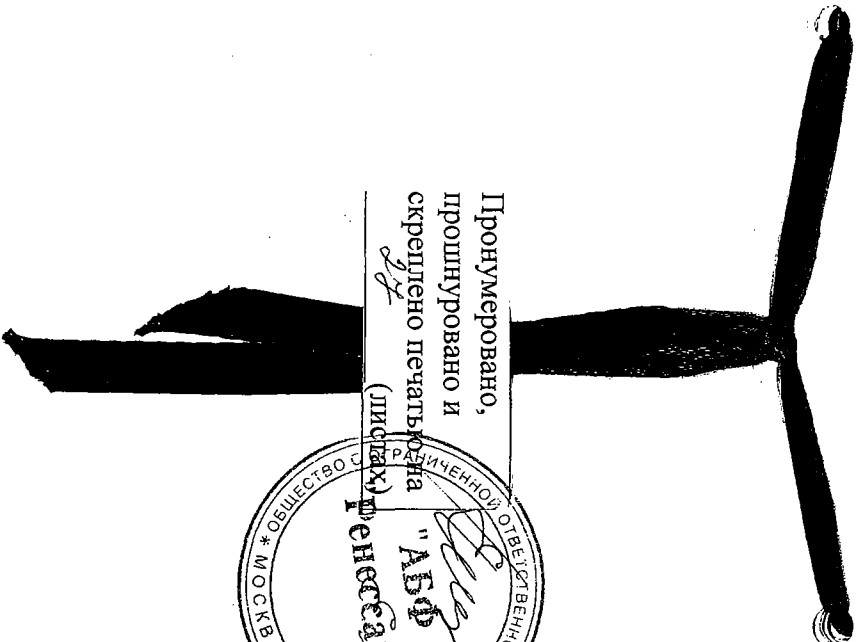
В 2015 году Фонд «КАФ» не вел совместной деятельности.

"30" марта 2016 г.

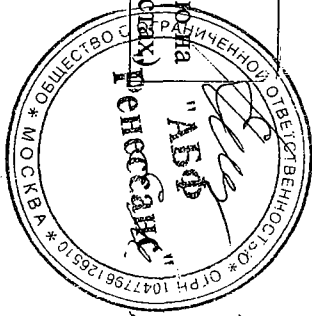
Директор



(Серток М.М.)



Пронумеровано,  
прошнуровано и  
скреплено печатью  
22  
(лист № 1)



*Иеносянц*  
*Иеносянц*