Аудит ■ Налоги ■ Финансы
КАМЕРТОН
На рынке с 1992 года

ООО «Камертон-АК»
ИНН 7729049582, КПП 772501001,
ОРНЗ 12006103408
Москва, ул. Дербеневская, дом20, строение 24, помещение 4.1.
Тел. +7 (495) 120-50-37
www.camer-ton.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Благотворительного фонда «РЭЙ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда помощи бездомным животным «РЭЙ» (Благотворительный фонд «РЭЙ», ОГРН 1157700012524, 121108, г. Москва, улица Олеко Дундича, дом 32, квартира 135), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Благотворительного фонда помощи бездомным животным «РЭЙ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств и их движение в 2018 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда «РЭЙ» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на финансовую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет благотворительного фонда несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое

раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством благотворительного фонда и лицами, осуществляющими корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ /Дорн С.А./

Руководитель аудиторской организации
либо уполномоченное им лицо _____ /Дорн С.А./

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Камертон-АК»,
ОГРН 1027739299147,
115114, Москва, улица Дербеневская, дом 20, строение 24, помещение 4.1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006103408

«29» января 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Благотворительный фонд помощи бездомным животным «РЭЙ»**	по ОКПО	47356336		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731289359		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
121108, Москва г, Олеко Дундича ул, д. № 32, кв. 135

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	922	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	922	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	21	2	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 262	1 710	825
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 283	1 712	825
	БАЛАНС	1600	5 204	1 712	825

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	5 090	1 615	825
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	4 704	1 615	825
	"Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности"	13502	386	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 090	1 615	825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	114	97	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114	97	-
	БАЛАНС	1700	5 204	1 712	825

Руководитель _____ (подпись)

Панова Екатерина Владимировна
(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Благотворительный фонд помощи бездомным животным «РЭЙ»**	по ОКПО	47356336		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731289359		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды / Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	411	118
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	411	118
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	411	118
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	411	118
	Текущий налог на прибыль	2410	(25)	(9)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	386	109

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	386	109
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Панова Екатерина Владимировна

(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Организация **Благотворительный фонд помощи бездомным животным «РЭЙ»**	по ОКПО	47356336		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7731289359		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Благотворительные фонды** / **Собственность благотворительных организаций**	по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 615	826
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	4 113	773
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	11 432	6 178
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	411	109
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	15 956	7 060
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(11 130)	(5 304)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(11 130)	(5 304)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 179)	(967)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 404)	(761)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(775)	(206)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(13 309)	(6 271)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 262	1 615

Руководитель _____ **Панова Екатерина Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

Благотворительный фонд помощи
бездомным животным «РЭЙ»
121108, г. Москва, ул. О. Дундича, 32
+7 (985) 066-77-49
info@rayfund.ru
www.rayfund.ru

РЭЙ

ОГРН 1157700012524
ИНН 7731289359 КПП 773101001
Р/с 40703810238000004230
ПАО СБЕРБАНК
К/с 30101810400000000225
БИК 044525225

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Благотворительного фонда помощи бездомным животным «РЭЙ» за 2018 год

1. Сведения об организации.

Благотворительный фонд помощи бездомным животным «РЭЙ» является благотворительной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

Полное наименование организации	Благотворительный фонд помощи бездомным животным «РЭЙ»
Юридический и почтовый адрес	121108, г. Москва, ул. Олеко Дундича, д.32, кв.135
Сведения об обособленных подразделениях	Нет
Основной вид деятельности по ОКВЭД	64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Численность работающих на отчетную дату	7 человек
Состав членов исполнительныхи контрольных органов организации (ФИО и должности)	Высшим коллегиальным органом управления организации является Совет Благотворительного фонда в составе: Чумак Наталья Сергеевна Солдатов Антон Александрович Хворостянникова Екатерина Сергеевна Спицына Татьяна Александровна Единоличным исполнительным органом является директор Панова Екатерина Владимировна
Перечень благотворительных программ	«Поддержка приютов» «Лечение» «Стерилизация» «Мероприятия и работа с общественностью» «Мобильное приложение «Помощник Рэй»» «Школа зооволонтера» «Социальное зоотакси «РэйМобиль» «Лапа дружбы»

2. Сведения об учетной политике.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н),
- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Прямые расходы, непосредственно связанные с реализацией благотворительных программ, учитываются на отдельном субсчете к счету 20 «Основное производство».

Получение средств целевого финансирования отражается в момент фактического поступления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами источников финансирования.

Выручка от оказания коммерческих услуг отражается в учете записями по кредиту счета 90 «Продажи» по мере поступления денежных средств.

3. Целевое финансирование.

В 2018 году было получено денежных средств в виде благотворительных пожертвований и грантов на общую сумму 15 545 тыс. руб, в т.ч.:
- Грант из бюджета г. Москвы, полученный по итогам проводимого Комитетом общественных связей Конкурса для СО НКО – 1 775 тыс. руб;
- Грант от Фонда президентских грантов – 2 338 тыс. руб.;
- Пожертвования от коммерческих организаций – 2 269 тыс. руб.;
- Пожертвования от некоммерческих организаций – 2 124 тыс. руб.;
- Пожертвования от физических лиц – 7 039 тыс. руб.:

Получена выручка от деятельности, приносящей доход (рекламные услуги) в размере 411 тыс. руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН, доходы) составил 25 тыс. руб. Прибыль направлена в счет средств целевого финансирования на уставную деятельность организации.

Израсходовано средств на уставную деятельность – 13 309 тыс. руб, в т.ч.:

Расходы на реализацию благотворительных программ составили 11 130 тыс. руб, в т.ч.:
- «Поддержка приютов» - 976 тыс. руб.;
- «Лечение» - 2 268 тыс. руб.;
- «Стерилизация» - 2 153 тыс. руб.;
- «Мероприятия и работа с общественностью» - 1 030 тыс. руб.
- «Мобильное приложение «Помощник Рэй» - 130 тыс. руб.
- «Социальное зоотакси «РэйМобиль» - 1 114 тыс. руб.
- «Лапа дружбы» - 8 тыс. руб.
- «Школа зооволонтера» - 238 тыс. руб.
- Расходы на заработную плату, налоги и страховые взносы сотрудников, занятых в реализации программ, составили 3 213 тыс. руб.

Расходы на содержание благотворительной организации составили 2 179 тыс. руб., в том числе:
- Расходы на заработную плату, налоги и страховые взносы сотрудников (управление, координирование и развитие фонда, бухгалтерский, налоговый и управленческий учет) составили – 1 404 тыс. руб.
- Прочие расходы (услуги связи, содержание сайтов, социальных сетей, комиссии банков и пр.) – 775 тыс. руб.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности:
Строка 1150 - основное средство: Автомобиль RENAULT DOKKER стоимостью 922 тыс. руб.
Строка 1520 – кредиторская задолженность: 67 тыс. руб. – задолженность по налогам и страховым взносам на 31.12.2018, 47 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками на 31.12.2018.

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними, информация о бенефициарном владельце: нет.

6. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2018г., отсутствуют.
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Официальный курс фунта стерлингов к рублю, установленный Банком России на 31.12.2018, составил 88,2832.

8. Сведения о нарушениях, выявленных в результате проверок, проведенных налоговыми органами, и принятых мерах по их устранению: нет.

9. Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Главный бухгалтер Ю.А. Серегина

Директор Е.В. Панова