

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исх. № 79 от 30.07.2020 г.

**УЧАСТНИКАМ И
ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ**

**Специализированного фонда целево-
го капитала
«Фонд развития балетного искус-
ства Бориса Эйфмана»**

АУДИТОР

ООО «ИНДИГО консалт»

Место нахождения:
199155, г. Санкт-Петербург,
ул. Уральская, д. 17, д. корп. 3, лит. Е,
пом. 15-Н, 32-Н офис 14/1
ИНН 7840388462 КПП 784001001
ОГРН 1089847164989

Основной регистрационный номер записи в СРО
аудиторов ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606067325

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**«Специализированный фонд
целевого капитала
«Фонд развития балетного искусства
Бориса Эйфмана»»**

197198, Санкт - Петербург,
ул. Большая Пушкарская, д. 14
ИНН 7813291870 КПП 781301001
ОГРН 1147800000556

Мнение аудитора

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности **Специализированного фонда целевого капитала «Фонд развития балетного искусства Бориса Эйфмана»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату. По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации.

Основания для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание и оценка прочих доходов

Признание и оценка прочих доходов являлись одним из наиболее существенных вопросов нашего аудита из-за существенности их величины при формировании финансовых результатов деятельности, существования риска иска-
жения показателя в бухгалтерской (финансовой) отчётности. Согласованный с доверительным управляющим – Сбербанк Управление Активами АО, ДУ АО «Сбербанк Управление Активами Д.У. «Специализированный фонд целевого капитала «Фонд развития балетного искусства Бориса Эйфмана»» доход составил 384 863 тыс. руб., а также операции движения средств, обеспечивающих доход в размере 2 013 тыс. руб.

Мы провели процедуры тестирования системы внутреннего контроля за начислением прочих доходов, изучили условия договора довери-
тельного управления, в целях проверки соблю-
дения критериев признания прочих доходов.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии федеральными правилами бухгалтерского учета Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки этой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных иска-
жений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской финансовой отчетности.

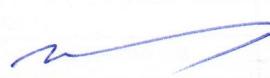
В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за 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.

Аудит завершен 30.07.2020

Генеральный директор
ООО «ИНДИГО консалт»



Коч В.А.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (ОРНЗ 22006043008)

ООО «ИНДИГО консалт»



Островская О.Л.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФОНД РАЗВИТИЯ БАЛЕТНОГО ИСКУССТВА БОРИСА ЭЙФМАНА"**

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: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
197198, Санкт-Петербург г, Большая Пушкарская ул, д. № 14, лит. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНДИГО консалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2019
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
33152162		
ИНН		
7813291870		
по ОКВЭД 2		
64.99		
по ОКОПФ / ОКФС		
70400	16	
по ОКЕИ		
384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7840388462
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНП	1089847164989

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	43	43	43
4300	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	664
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	43	43	707
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3	2	3
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91	376	109
	Прочие оборотные активы	1260	430 044	359 335	258 261
	Итого по разделу II	1200	430 138	359 713	258 373
	БАЛАНС	1600	430 181	359 756	259 080

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
Паевой фонд		1310	-	-	-
Целевой капитал		1320	387 135	351 698	241 000
Целевые средства		1350	42 980	7 967	17 007
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды		1370	-	-	-
Итого по разделу III		1300	430 115	359 665	258 007
	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	66	91	1 073
Доходы будущих периодов		1530	-	-	-
Оценочные обязательства		1540	-	-	-
Прочие обязательства		1550	-	-	-
Итого по разделу V		1500	66	91	1 073
	БАЛАНС	1700	430 181	359 756	259 080



Костышев Петр Борисович
(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФОНД РАЗВИТИЯ БАЛЕТНОГО ИСКУССТВА БОРИСА ЭЙФМАНА"

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: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2019
по ОКПО 33152162		
по ИНН 7813291870		
по ОКВЭД 2 64.99		
70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 233)	(748)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 233)	(748)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	386 876	87 694
	Прочие расходы	2350	(343 493)	(73 116)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42 150	13 830
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 150	13 830

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	42 150	13 830
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Костышев Петр Борисович
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ФОНД РАЗВИТИЯ БАЛЕТНОГО ИСКУССТВА БОРИСА ЭЙФМАНА"

Организация 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 / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
Форма по ОКУД	2019	12
Дата (год, месяц, число)	31	
по ОКПО		
33152162		
по ИНН		
7813291870		
по ОКВЭД 2		
64.99		
по ОКОПФ / ОКФС		16
70400		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	359 665	258 007
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	30 000	82 378
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	42 150	13 830
	Прочие	6250	1 000	6 115
	Всего поступило средств	6200	73 150	102 323
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 700)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(1 700)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 000)	(527)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 000)	(527)
	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	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(138)
	Всего использовано средств	6300	(2 700)	(665)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	430 115	359 665



Костышев Петр Борисович
(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

Пронумеровано и
прошнуровано 8 стр.

Аудитор
Островская ОЛ

