



Президенту фонда собственник
целевого капитала «Эндаумент
Школы имени А.М.Горчакова»

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент Школы имени
А.М. Горчакова»
по итогам деятельности за 2013 год

Санкт-Петербург
2014

СОДЕРЖАНИЕ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ	4
2. СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ РЕКОМЕНДАЦИЙ АУДИТА ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ОТЧЕТНЫЙ ГОД	4
3. ПРОВЕРКА СОБЛЮДЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ И НАЛОГОВОМ КОНТРОЛЕ.....	4
4. ФОРМИРОВАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ФОНДА	5
5. СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕДЕННЫХ АУДИТОРСКИХ ПРОЦЕДУРАХ.....	5
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	6

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящий аудиторский отчет представляет собой письменную информацию руководству экономического субъекта по результатам аудиторской проверки, проведенной в рамках договора на оказание аудиторских услуг от 08.11.2013 г. № 173.

Аудиторский отчет подготовлен в соответствии с Правилом (стандартом) №22 «Сообщение информации, полученной по результатам аудита, руководству аудируемого лица и представителям его собственника» Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. №696 (с последующими изменениями).

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 бухгалтерской отчетности в целом.

Сведения об аудиторе

ООО «Бизнес-Консалт»

ОГРН 1097847123857 ИНН 7816464257 КПП 781601001

Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург, ул. Камчатская, д. 9, лит. В, пом. 19Р

Фактический адрес: 199106, Санкт-Петербург, Средний пр. В.О., д. 88, лит. А, ДЦ "Балтис Плаза", оф. 507

Тел.: 449-42-90, e-mail: audit@bkonsalt.ru

ООО «Бизнес-Консалт» является членом НП «Российская коллегия аудиторов», аккредитованной при Министерстве финансов Российской Федерации, ОРНЗ № 11005004880 свидетельство № 112 ОЮ от 09.04.2010 г.

Профессиональная ответственность ООО «Бизнес-Консалт» застрахована в ОСаО «Ресо-Гарантия» - полис страхования профессиональной ответственности аудиторов с 23 марта 2013 г. по 22 марта 2014 г. № 906/666569788.

Состав рабочей группы

- руководитель проверки, ведущий аудитор Морозов Н. Н. (квалификационный аттестат аудитора № 045596 выдан решением ЦАЛАК МФ РФ 25.04.2002 г. без ограничения срока действия, квалификационный аттестат аудитора № 01-001163 от 24.12.2012 г., ОРНЗ 21201079994).

Аудит проводился в период с 24.02.2014 г. по 27.02.2014 г.

1. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонду в 2013 году лицензии не требовались.

2. СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ РЕКОМЕНДАЦИЙ АУДИТА ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ОТЧЕТНЫЙ ГОД

При проверке выполнения рекомендаций аудита за предыдущий год установлено следующее:

В соответствии с федеральным правилом (стандартом) аудиторской деятельности № 19 «Особенности первой проверки аудируемого лица», утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 г. № 696, нами проведены процедуры для подтверждения достоверности начальных и сравнительных показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности, в ходе которых были проанализированы:

- существенность начальных и сравнительных показателей в отношении бухгалтерской отчетности Общества;
- величина рисков возможных искажений бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества в предыдущем отчетном году;
- аудиторское заключение, выданное по итогам проведения аудиторской проверки за 2012 год.

Проанализировав все перечисленные факты, считаем, что начальные показатели бухгалтерской отчетности Фонда, не содержат существенных искажений и не влияют на достоверность проверяемой отчетности за 2013 год.

В результате изложенного ООО «Бизнес-Консалт» подтверждает во всех существенных отношениях достоверность начальных данных Бухгалтерского баланса и сравнительных показателей Отчета о финансовых результатах.

3. ПРОВЕРКА СОБЛЮДЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ И НАЛОГОВОМ КОНТРОЛЕ

Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент Школы имени А.М. Горчакова»

Сокращенное наименование – Фонд «Эндаумент Школы имени А.М. Горчакова»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции Межрайонной ИМНС России № 15 по Санкт-Петербургу от 14.07.2004 г. серия 78 № 005495984 с присвоением основного государственного регистрационного номера 1047855038813.

ИНН 7820300621, КПП 782001001.

Место нахождения Фонда в соответствии с уставными документами: 196625, г. Санкт-Петербург, Поселок Тярлево, Филътровское шоссе, д.16.

Фактический адрес Фонда: 196625, г. Санкт-Петербург, Поселок Тярлево, Филътровское шоссе, д.16.

Фонд является юридическим лицом - неправительственной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса Учредителя.

Учредителем Фонда является: Гражданин Российской Федерации – Гутцайт Сергей Эдидович.

Устав Фонда, утвержден решением Президента Фонд № 8 от 28.02.2011 г., зарегистрирован в Управлении Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 01.04.2011 г.

В соответствии с разделом 2 Устава целями деятельности Фонда являются:

- Деятельность, направленная на привлечение денежных средств для формирования целевого капитала;
- Оказание содействия в реализации образовательных, научных и социальных программ «Школы имени А.М. Горчакова»;
- Издательская деятельность, направленная на реализацию уставных целей Фонда.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Руководство Фонда в лице Президента господина Гутцайта Сергея Эдидовича (с 22.07.2004 г. по настоящее время на основании решения Учредителя № 8 от 17.03.2010 г. о продлении полномочий).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Фонда госпожа Кокшарова Елена Алексеевна (назначена на должность на основании Приказа от 08.10.2009 г. № 2/1).

4. ФОРМИРОВАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ФОНДА

При проверке Учетной политики установлено следующее:

1. Учетная политика Фонда на 2013 год утверждена Приказом Президента № 1/12 от 29.12.2012 г.
2. Учетная политика в целом определяет все существенные аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета, необходимые для достоверного формирования показателей бухгалтерской отчетности и налоговых обязательств.

5. СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕДЕННЫХ АУДИТОРСКИХ ПРОЦЕДУРАХ

В ходе проведения проверки нами были изучены и проанализированы все существенные обороты и остатки по счетам бухгалтерского учета, отраженные или подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В ходе проверки существенных нарушений действующего порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не выявлено.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

За исключением ошибок и неточностей, указанных нами в соответствующих разделах настоящего Отчета, никакие иные существенные обстоятельства (ошибки и неточности) при проведении аудиторской проверки нами обнаружены не были.

Однако, учитывая свойственные аудиту ограничения, используемые в ходе проведения аудиторской проверки, а также ввиду большого объема подлежавших аудиту документов и выборочного характера проверки, имеется определенный аудиторский риск необнаружения отдельных ошибок и неточностей в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Фонда. При этом мы сделали все, чтобы свести данный риск к разумному минимуму.

Вывод. Состояние и организация бухгалтерского учета и отчетности признаются удовлетворительными.

Генеральный директор
ООО «Бизнес-Консалт»

27 февраля 2013 года



В.Ю.Котова