



Аудиторская организация

Научно-экономический центр-Плюс

ООО Аудиторская организация «Научно-экономический центр-Плюс»

Факт.адрес: Россия, 163000, г.Архангельск, пр.Троицкий, д.65, оф. 512-6

тел./моб. (921) 291-87-56 ИНН 2901264901 КПП 290101001

БИК 044030786 к/с 30101810600000000786

р/с 40702810432190001085 в филиале «Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК»

№ 18 /2019

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЕЕ
ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ
Некоммерческой организации «Фонд развития Северного
(Арктического) федерального университета имени М.В.Ломоносова»
за 2018 год независимого аудитора**

Архангельск 2019г.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо :

Полное наименование: Некоммерческая организация «Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета имени М.В.Ломоносова»
Сокращенное наименование: НК «Фонд развития САФУ»
Место нахождения: 163002, г.Архангельск, набережная Северной Двины, д.17
Государственный регистрационный номер: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 29 002003776, выдано Управлением ФНС России по Архангельской области и НАО 26.03.2012, основной государственный регистрационный номер 1122900000224

Аудитор :

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская организация «Научно-экономический центр-Плюс» (ООО АО «НЭЦ-ПЛЮС»
Место нахождения: 163000, г.Архангельск, пр. Троицкий, д.65, оф.512-6
Государственный регистрационный номер: Свидетельство о государственной регистрации серии 29 № 002143398 от 04 февраля 2016 года (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1162901052445), выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Архангельску
Является членом: Член СРО «Российский Союз аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ООО АО «НЭЦ-ПЛЮС» включено 11 августа 2016 г. в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «РСА» за основным регистрационным номером 11603034797

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития Северного (Арктического) Федерального университета имени М.В.Ломоносова», (НО «Фонд развития» САФУ» ОГРН 1122900000224, Российская Федерация, 163002, г. Архангельск, Набережная Северной Двины, д. 17), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчете о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 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.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях ведений, 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 годовой бухгалтерской 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;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Р.И. Едовина

Аудиторская организация:
ООО АО «НЭЦ-ПЛЮС»
ОГРН 116901052445
163000, Архангельск, пр. Троицкий, д.65
член СРО «РСА»
ОРНЗ 11603034797

«10» апреля 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация Некоммерческая организация "Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова"		по ОКПО	37657568	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2901990533	
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		по ОКВЭД	64.9	
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 163002, Архангельская обл, Архангельск г, Северной Двины наб, д.17				

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	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	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 937	4 359	3 583
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	526	-
	Расчеты по налогам и сборам		7	7	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 930	3 826	3 581
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	193 251	190 552	181 227
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		191 851	188 552	145 027
	Депозитные счета		1 400	2 000	36 200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 565	1 691	783
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 826	807	272
	Валютные счета		15 672	830	510
	Прочие специальные счета		67	54	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	213 753	196 602	185 593
	БАЛАНС	1600	213 753	196 602	185 593

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	209 502	194 359	152 964
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	209 502	194 359	152 964
	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	4 251	2 243	32 629
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		68	-	7
	Расчеты по налогам и сборам		10	3	22
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9	106	11
	Расчеты с персоналом по оплате труда		11	11	57
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 153	2 123	32 532
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 251	2 243	32 629
	БАЛАНС	1700	213 753	196 602	185 593

Руководитель



(подпись)

Осипов В.В.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2019 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-ТК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом 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 именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Уставный фонд, вклады товарищей", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "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.

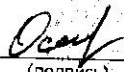
Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	37657568
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	ИНН по ОКВЭД	2901990533 64.9
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 18 г. ³	За 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	125	143
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		125	143
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	125	143
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		125	143
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	125	143
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		125	143
	Доходы от участия в других организациях	2310	167	-
	Проценты к получению	2320	14 583	15 128
	в том числе:			
	Проценты к получению		14 583	14 801
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	180 716	147 488
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы		180 176	147 488
	Прочие расходы	2350	(184 779)	(145 644)
	в том числе:			
	Прочие внереализационные расходы		(184 779)	(145 644)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 812	17 115
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		10 812	17 115
	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	10 812	17 115

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 18 г. ³	За 20 17 г. ⁴
	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 ⁶	2500	10 812	17 115
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Осипов В.В.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2019 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 2018 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова" по ОКПО 37657568

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 2901990533


Вид экономической Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по деятельности страхованию и пенсионному обеспечению по ОКВЭД 64.9

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная по ОКОПФ / ОКФС 70400 16

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды	
0710006	
37657568	
2901990533	
64.9	
70400	16
384	

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	194 359	152 963
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	2 064	1 200
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	34 618	54 000
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	256	143
Прочие	6250	10 555	16 992
Всего поступило средств	6200	47 493	72 335
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(31 388)	(29 818)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(14 622)	(1 200)
иные мероприятия	6313	(16 766)	(28 618)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(962)	(1 101)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(831)	(973)
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	(131)	(128)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(20)
Всего использовано средств	6300	(32 350)	(30 939)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	209 502	194 359

Руководитель  Осипов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

27 " марта 2019 г.

Примечания

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

Прошито и пронумеровано ⁵

двадцать лист(ов)

Ген. директор ООО АО «НЭЦ-ПЛЮС»

Едовина Р.И. Едовина Р.И.