

## Ю Р И Д И Т

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА  
«ЮРИДИТ»

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Адресат: исполнительный орган Научного фонда «Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена»**

#### Аудируемое лицо

**Наименование:** Научный фонд «Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена»

**Государственный регистрационный номер:** ОГРН 1037828003620,

**Место нахождения:** РФ, 199034, г. Санкт-Петербург, Линия 14-я В.О. д.7, офис 49-Н.

#### Сведения об аудиторе

- Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Юридит»
- ОГРН 1037843043655
- РФ, 191040, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 87
- Корпоративный член СРО аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
- ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО: 11603059446

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Научного фонда «Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о целевом использовании средств за 2016 год и приложений к ним.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Научного фонда «Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

«28» июля 2017 г.

Генеральный директор  
ООО АФ «Юридит»



Соколов А.Г.

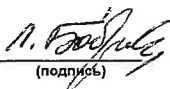
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Научный фонд "Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	56257596		
Вид экономической деятельности	научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	фонд / частная	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	199034, г. Санкт-Петербург, 14-я линия, д. 7, офис 49-н				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	3 896	3 828	2 914
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 896	3 828	2 914
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 896	3 828	2 914
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	9 928	8 795	1 397
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 343	1 213	1 260
	Основное производство	12102	8 585	7582	137
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	3 499	44 695	126 357
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11	53	46
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	3 488	44 642	126 311
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2182	69	12 279
	в том числе:				
	Касса организации	12501	0	-	1
	Расчетные счета	12502	2146	28	348
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Прочие специальные счета	12504	36	41	17
	Прочие специальные счета (в валюте)	12505	-	-	11914
	Прочие оборотные активы	1260	8850	-	-
	в том числе:				
	Этапы выполненных и принятых заказчиком работ	12601	8850	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 459	53 559	140 034
	<b>БАЛАНС</b>	1600	28 355	57 387	142 948

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
10	Целевые средства	1350	5 051	33 904	108 736
11	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 239	5 041	4 174
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	10 290	38 945	112 910
	<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>				
13	Заемные средства	1510	-	200	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	200	-
14	Кредиторская задолженность	1520	18 065	17 934	29 905
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	30	103	227
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	18 009	9206	479
	Расчеты по налогам и сборам	0	-	20	18
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	26	185	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	8 420	29 180
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	308	133
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 065	18 442	30 038
	<b>БАЛАНС</b>	1700	28 355	57 387	142 948

Руководитель



Бобылев Леонид Петрович

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.





**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Научный фонд "Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие  
 Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710006		
2016	12	31
по ОКПО 56257596		
ИНН 7813150132		
по ОКВЭД 72.19		
88	16	
по ОКОПФ / ОКФС _____		
по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	33 904	108 445
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	4 456	4 634
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 506	874
Прочие	6250	4 820	72 874
Всего поступило средств	6200	10 782	78 382
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	0	(236)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(197)
иные мероприятия	6313	-	(39)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 244)	(10 398)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	(7 524)	(7 733)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	(1 491)	(708)
ремонт основных средств и иного имущества	6324	(1 108)	(773)
прочие	6325	-	(19)
приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	(1 121)	(1 165)
Прочие	6330	(68)	(1 022)
Прочие	6350	(28 324)	(141 267)
Всего использовано средств	6300	(39 636)	(152 923)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 051	33 904

Руководитель Л. А. Бобылев **Бобылев Леонид Петрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Научный фонд "Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие  
 Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
56257596		
7813150132		
72.19		
88	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	24 659	20 871
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 926	10 490
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
гранты, пожертвования	4114	13 952	-
возмещение расходов ФСС РФ	4114	21	-
прочие поступления	4119	760	10 382
Платежи - всего	4120	(21 960)	(32 938)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 174)	(2 875)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 862)	(15 746)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога УСН	4124	(351)	(343)
прочие платежи	4129	(2 573)	(13 974)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 699	(12 067)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	0	257
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		245
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		12
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(68)	(1 222)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(68)	(1 022)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68)	(965)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(200)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(200)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(200)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 431	-12 832
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	69	12 279
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 182	69
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(318)	622



Руководитель

**Бобылев Леонид Петрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
56257596		
7813150132		
72.19		
88	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Научный фонд "Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности **фонд / частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	108 445	-	4 174	-	291	112 910
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	78 382	-	1 022	-	583	79 987
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	583	583
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	1 022	X	-	1 022
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастребованная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(152 923)	-	(155)	-	(874)	(153 952)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(155)	X	(874)	(1 029)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	33 904	-	5 041	-	-	38 945
Увеличение капитала - всего:	3310	10 782	-	198	-	1 506	12 486
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	1 506	1 506
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	198	X	-	198
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(39 636)	-	-	-	(1 506)	(41 142)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 506)	(1 506)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	5 051	-	5 239	-	-	10 290

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600			



Руководитель А. Бобылев **Бобылев Леонид Петрович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

SCIENTIFIC FOUNDATION  
 "NANSEN INTERNATIONAL  
 ENVIRONMENTAL AND  
 REMOTE SENSING CENTRE"  
 (NIERSC)

Vnalllevsky Island, 14th Line, 7, Office 49N  
 199034 St. Petersburg, RUSSIA



НАУЧНЫЙ ФОНД  
 "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ЦЕНТР  
 ПО ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЕ  
 И ДИСТАНЦИОННОМУ  
 ЗОНДИРОВАНИЮ  
 ИМЕНИ НАНСЕНА"  
 (ФОНД "НАНСЕН-ЦЕНТР")  
 РОССИЯ, 199034 С.-Петербург  
 В.О., 14-я линия, дом 7, офис 49-Н

Tel.: + 7 - 812 - 324 51 03

Fax: + 7 - 812 - 324 51 02

E-mail: adm@niersc.spb.ru

**Пояснения к балансу и отчету о целевом использовании средств  
 Научного фонда «Международный центр по окружающей среде  
 и дистанционному зондированию имени Нансена»  
 за 2016 г.**

1. Сведения об организации

Сокращенное наименование	Фонд «НАНСЕН-ЦЕНТР»
Юридический и почтовый адрес	199034 С-Петербург, 14-я линия, д.7, офис 49-Н
Дата государственной регистрации	02.07.2001 г.
ИНН/КПП	7813150132/780101001
ОГРН	10378280003620
Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2017 г., чел.	16
Основной вид деятельности по ОКВЭД	научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (72.19)

2. Общее собрание учредителей является высшим органом управления Научного фонда «Международный центр по окружающей среде и дистанционному зондированию имени Нансена» (далее Фонд). За отчетный период прошло 2 общих собрания учредителей.

3. Уставная некоммерческая деятельность является основной и соответствует целям создания Фонда. Существенным в отчетном периоде признан следующий вид деятельности: проведение фундаментальных и прикладных научных исследований окружающей среды и глобальных изменений климата (ОКВЭД 72.19).

В 2016 г. в Фонде велись научно-исследовательские работы) по следующим основным направлениям:

- Основанные на знаниях системы смягчения изменений климата для низкоуглеродной экономики (грант EK COMPLEX);
- Суда и волны в полярных регионах (грант EK SWARP, субсидия Минобрнауки РФ);
- Валидация спутниковых данных толщины и концентрации морского льда для CCI» «CCI – проект по изучению морского льда, Фаза 2;
- Подготовка рукописи книги «Морской лед: прошлое, настоящее и будущее»;
- Подготовительная деятельность для принятия участия в научной конференции «Второй Все Евроазиатский Эксперимент (РЕЕХ)»;
- Объединение данных оптических датчиков в приложении к изучению оптически мелких вод;
- Восстановление показателей качества воды с использованием данных спутника Sentinel 2;
- Ладожское озеро: жизнь подо льдом – взаимодействие процессов подо льдом в результате глобальных изменений;
- Экстремальные сценарии изменений климата и их последствия для российской и мировой экономики;
- Развитие системы мониторинга и прогнозирования морского льда для поддержки безопасной работы и навигации в арктических морях;
- Выявление роли сопряженности биогеоценозов на катене в динамике депонирования углерода почвами тундровой и таежной природных зон;



- Меридиональный перенос тепла и влаги в Арктику и его роль в усилении арктического потепления;
- Роль температуры и влажности почвы во взаимосвязи осеннего ледового покрова в Арктике и климатических параметров Евразии летом
- Привлечение молодых ученых к научной уставной деятельности Фонда «НАНСЕН-ЦЕНТР»;
- содержание ФОНДА и ведение им некоммерческой деятельности в соответствии с Уставом ФОНДА.

4. Основным источником поступления целевых средств в 2016 году были гранты, полученные от Комиссии Европейских Сообществ (КЕС), и добровольные пожертвования на ведение Фондом уставной непредпринимательской деятельности.

Министерством образования и науки Российской Федерации в целях реализации федеральной целевой программы «Исследования и разработки по приоритетным направлениям развития научно-технологического комплекса России на 2014 - 2020 годы», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1096, Фонду предоставлена субсидия из федерального бюджета для финансового обеспечения (возмещения) затрат, связанных с проведением исследований (выполнением проекта) по теме: «Суда и волны в полярных регионах» в размере 8 850 тыс.руб. (Соглашение № 14.618.21.005 от 18.11.2015 г.)

Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность исключительно для достижения целей, ради которых он создан, и соответствующую этим целям.

Доход, получаемый Фондом от предпринимательской деятельности, после уплаты налогов и других обязательных платежей направляется только на цели, предусмотренные Уставом Фонда, и не подлежит распределению среди учредителей (п. 2.12. Устава).

В отчетном периоде Фондом выполнялись научно-исследовательские работы (НИР) по трем хозяйственным договорам, заключенным с Федеральным государственным бюджетным учреждением науки Институтом водных проблем Севера Карельского научного центра РАН (ИВПС КарНЦ РАН), Петрозаводск, Россия и Мичиганским Техническим Университетом, Анн Арбор, США.

По итогам 2016 г. величина нераспределенной прибыли от текущей финансово-хозяйственной деятельности Фонда составила 1 506 тыс.руб. Решение о направлении суммы нераспределенной прибыли на цели уставной непредпринимательской деятельности Фонда будет принято на очередном Общем собрании учредителей в 2017 г.

5. На отчетную дату 31.12.2016 г. проведена инвентаризация следующих объектов учета:

- Основные средства
- Материально-производственные запасы
- Денежные средства
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами
- Расчеты с покупателями и заказчиками
- Расчеты по налогам и сборам
- Оценочный резерв по отпускам
- Затраты в незавершенном производстве

Расхождений и нарушений не выявлено.

### **Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

6. Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. После утверждения годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2015 год высшим коллегиальным органом управления в учете обнаружена техническая счетная ошибка из-за неверного курса иностранной валюты (Евро) к рублю на отчетную дату 31.12.2015 г.

В отчетном периоде произведен пересчет активов и обязательств Фонда, выраженных в иностранной валюте (Евро). В результате скорректированы данные следующих строк Бухгалтерского баланса на отчетную дату

31.12.2015 г.:

- показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» увеличился на 1 240 тыс.руб. и составляет 44 695 тыс.руб.;
  - показатель строки 1350 «Целевые средства» увеличился на 1 006 тыс.руб. и составляет 33 904 тыс.руб.;
  - показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» увеличился на 234 тыс.руб. и составляет 17 934 тыс.руб.;
- Валюта баланса (Актив и Пассив) увеличились на сумму 1 240 тыс.руб.

8. Стоимость основных средств в отчетном периоде увеличена на общую сумму 68 тыс.руб. за счет приобретения ноутбука (Инв. № 401).

В отчетном периоде выбытия (иного списания) объектов основных средств не было.

Всего на 31.12.2016 г. в организации числится основных средств на общую сумму 3 896 тыс.руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

В том числе:

- Машины и офисное оборудование (оргтехника) 3 861 тыс.руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь 35 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. по объектам основных средств, находящимся на балансе Фонда, начислено износа 2 936 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. стоимость арендованных основных средств 645 тыс.руб.

В том числе:

- Нежилое помещение под офис (Договор аренды №11 от 01.05.16)  
Кад.№ 78:6:2050:0:26:48 СПб, В.О., 14-линия, дом 7, офис 49-Н, 289,2 м2  
(Расчет составлен на основании стоимости ежемесячной арендной платы за помещение по состоянию на 01.05.2016 г.) 571 тыс.руб.
- Малоценные основные средства  
(производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование) 74 тыс.руб.

9. По состоянию на 31.12.2016 г. в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражена сумма 9 928 тыс.руб.

В том числе:

- Затраты в незавершенном производстве (Соглашение о предоставлении субсидии № 14.618.21.005 от 18.11.2015 г.) 8 585 тыс.руб.
- Малоценные основные средства (МОС), числящиеся на балансе Фонда и находящиеся в эксплуатации 1 343 тыс.руб.

В отчетном периоде в организацию поступили МОС на общую сумму 130 тыс.руб. Главным образом, это научно-публицистические книги для комплектования библиотечного научного фонда организации (127 тыс.руб.).

10. Сумма дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 3 499 тыс.руб.

В том числе:

- Неоплаченные суммы по заключенным договорам грантов и договорам пожертвований 3 431 тыс.руб.
- Авансы выданные 11 тыс.руб.
- Суммы выданные работникам под отчет 50 тыс.руб.
- Прочие дебиторы 7 тыс.руб.

11. Сумма денежных средств в организации на отчетную дату 31.12.2016 г. – 2 182 тыс.руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса). Она соответствует остаткам:

- В кассе организации 0 тыс.руб.  
(Лимит остатка денежных средств в кассе организации не превышен)
- На расчетном счете 2 146 тыс.руб.
- На счете корпоративной банковской карты 36 тыс.руб.
- На валютных счетах (Евро, Долл. США) 0 тыс.руб.

12 Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса включает в себя стоимость

13

принятого заказчиком первого этапа работ по договору с Минобрнауки РФ (Соглашение № 14.618.21.005 от 18.11.2015 г.) в сумме 8 850 тыс.руб.

13. В бухгалтерском учете Фонда операции по поступлению средств целевого финансирования отражаются методом начисления (до поступления денежных средств), на основании принятых к учету в отчетном периоде договоров грантов, пожертвований, др.

Признание затрат осуществляется вне зависимости от факта оплаты (методом начисления).

Подробная информация о поступлении и расходовании целевых средств отражена в **Отчете о целевом использовании средств** (Приложение к бухгалтерской отчетности).

На отчетную дату 31.12.2016 г. остаток средств целевого финансирования составил 5 051 тыс.руб. (стр. 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса). В т.ч. нераспределенная прибыль от деятельности Фонда по итогам 2016 г. – 1 506 тыс.руб.

За отчетный период Фондом получены целевые средства (гранты, пожертвования, др.) на общую сумму 10 782 тыс.руб., использовано целевых средств на общую сумму 39 636 тыс.руб.

14. По строке 1360 бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 5 239 тыс.руб. Показатель включает стоимость основных средств (3 896 тыс.руб.) и малоценных основных средств (1 343 тыс.руб.), числящихся на балансе Фонда.

15. По состоянию на 31.12.2016 г. у Фонда отсутствуют долгосрочные обязательства.

16. Сумма краткосрочного обязательства по договору краткосрочного беспроцентного займа, полученного от физического лица, в размере 200 тыс.руб. имеющегося у Фонда на отчетную дату 31.12.2015 г. полностью погашена в отчетном периоде.

17. Величина кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 18 065 тыс.руб.

В том числе:

- Задолженность перед покупателями и заказчиками	18 009 тыс.руб.
(В т.ч. авансы, полученные от:	
- Мичиганский Технический Университет, Анн Арбор, США	
по договору НИР БН от 19.12.2016 г.)	309 тыс.руб.
- Министерством образования и науки РФ	
Соглашение № 14.618.21.005 от 18.11.2015 г.	17 700 тыс.руб.)
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	30 тыс.руб.
(Задолженность, образовавшаяся в декабре 2016 г. перед поставщиками	
Почтовых и коммунальных услуг погашена в 1 квартале 2017 г.)	
- Задолженность перед подотчетными лицами	26 тыс.руб.
- Задолженность по налогам	0 тыс.руб.

18. В бухгалтерском учете Фонд создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

На начало отчетного периода сумма начисленного в бухгалтерском учете резерва составила 308 тыс.руб. За отчетный период начислено обязательств перед сотрудниками Фонда по оплате отпусков на общую сумму 874 тыс.руб., погашено обязательств на сумму 1 182 тыс.руб.

На отчетную дату 31.12.2016 г. у организации отсутствуют обязательства перед работниками по оплате отпусков. Таким образом, размер резерва составляет 0 тыс.руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»).

### Отчет о целевом использовании средств

19. На начало отчетного периода (31.12.2016 г.) остаток средств целевого финансирования в организации составил 33 904 тыс.руб.

За отчетный период Фондом получены целевые средства (гранты, пожертвования) на общую сумму 10 782 тыс.руб.

В том числе:

- Добровольные целевые взносы (пожертвования)	4 456 тыс.руб.
- Прибыль от предпринимательской деятельности, полученная в 2016 г.	1 506 тыс.руб.
- Гранты	1 044 тыс.руб.
- Прочие (положительные курсовые разницы в связи с переоценкой обязательств,	

выраженных в иностранной валюте, корректировка средств целевого финансирования от продажи иностранной валюты по курсу выше ЦБР) 3 776 тыс.руб.  
 За отчетный период использовано целевых средств на общую сумму 39 636 тыс.руб.  
 В том числе:

- Целевые мероприятия (проведение научных семинаров, совещаний) 0 тыс.руб.
- Расходы связанные с оплатой труда (включая начисления) 7 524 тыс.руб.
- Выплаты не связанные с оплатой труда 0 тыс.руб.
- Расходы на служебные командировки и деловые поездки 1 491 тыс.руб.
- Содержание помещений (аренда, коммунальные платежи, телефон, др.) 1 108 тыс.руб.
- Ремонт ОС и иного имущества, проч. 0 тыс.руб.
- Прочие (в т.ч. расх. материалы, юрид.усл. усл. Банка, библиотеч.фонд) 1 121 тыс.руб.
- Приобретение основных средств, инвентаря, ПО 68 тыс.руб.
- Прочие. В т.ч.
  - отрицательные курсовые разницы в связи с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте, корректировка средств целевого финансирования от продажи иностранной валюты по курсу ниже ЦБР 28 184 тыс.руб.
  - Прочие (в т.ч. цел. средства не израсход. по назнач. в срок) 140 тыс.руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2016 г. в сумме 5 051 тыс.руб. отражен в бухгалтерском балансе по стр. 1350 «Целевые средства», в форме Отчета о целевом использовании средств по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года».

### Прочая информация

**20. Отчет об изменениях капитала** раскрывает изменения в структуре и составе капитала Фонда.

Фонд является некоммерческой организацией, поэтому в силу действующего законодательства (Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая), Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях") в организации отсутствует уставный капитал, собственные акции. В организации нет резервного капитала.

На начало 2016 г. общий капитал Фонда составлял 38 945 тыс.руб., включая целевое финансирование (13 904 тыс.руб.) и, добавочный капитал(5 041 тыс.руб.).

В 2016 г. произошло увеличение добавочного капитала на 198 тыс.руб. за счет поступления в организацию основных средств и МОС, источником финансирования которых были средства целевого финансирования.

За отчетный период Фондом получены целевые средства (гранты, пожертвования) на общую сумму 10 782 тыс.руб. и израсходованы целевые средства на общую сумму 39 636 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, полученная Фондом в 2016 г. (1 506 тыс.руб.), не подлежит распределению между учредителями и целиком учтена в составе средств целевого финансирования на ведение Фондом уставной непредпринимательской деятельности. Данный факт объясняет уменьшение капитала в 2016 г. на общую сумму 1 506 тыс.руб.

Таким образом, общий капитал Фонда по итогам отчетного периода 2016 г. составил 10 290 тыс. руб., в т.ч. 5 051 тыс. руб. целевые средства и 5 239 тыс.руб. добавочный капитал.

**21. Отчет о движении денежных средств** содержит данные о денежных потоках Фонда от операций в отчетном периоде.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2015 г. 69 тыс.руб.

Поступления от текущих операций в 2016 г. составили 24 659 тыс.руб.

В т.ч.

- Поступления от продажи работ (НИР) 1 076 тыс.руб.
- Субсидия (фед.бюджет) 8 850 тыс.руб.
- Прочие поступления:
  - Гранты 3 962 тыс.руб.
  - Пожертвования 10 011 тыс.руб.
  - Возмещение расходов ВНИМ из ФСС РФ 21 тыс.руб.
  - Прочие (вознагр. агента по договорам с РФФИ) 739 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям в 2016 г. составили 21 960 тыс.руб.

В т.ч.

- Поставщикам за товары, работы, услуги 3 174 тыс.руб.



• Оплата труда работников (в т.ч. страховые взносы, др.)	15 862 тыс.руб.
• Налог (УСН)	351 тыс.руб.
• Расчеты с подотчетными лицами	2 153 тыс.руб.
• Прочие (убыток от продажи ин.валюты, налоги.)	420 тыс.руб.

Поступления от инвестиционных операций в 2016 г. составили 0 тыс.руб.

Платежи по инвестиционным операциям в 2016 г. составили 68 тыс.руб.

В т.ч.

- Приобретение ОС	68 тыс.руб.
-------------------	-------------

Поступления от финансовых операций в 2016 г. составили 0 тыс.руб.

Платежи по финансовым операциям в 2016 г. составили 200 тыс.руб.

В т.ч.

- Погашение беспроцентного займа от физического лица	200 тыс.руб.
--	--------------

Общее сальдо денежных потоков за отчетный 2016 год составило 2 431 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2016г. 2 182 тыс.руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за отчетный 2016 г. составила (318) тыс.руб.

22. В **Отчете о финансовых результатах** отражен финансовый результат от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности Фонда в 2016 г.

Курсовые разницы по обязательствам Фонда, выраженным в иностранной валюте, а также в связи с переоценкой денежных средств на валютных счетах, в отчетности отражены развернуто.

Так величина прибыли до налогообложения составила 1 685 тыс.руб.

За отчетный период 2016 г. начислен единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект «Доходы») в сумме 324 тыс. руб. Названная сумма отражена по строке 2460 «Прочее».

Чистая прибыль отчетного периода составила 1506 тыс.руб. (строка 2400).

23. Изменения в учетную политику организации на 2016 г. вносились в связи с заключением Фондом Соглашения № 14.618.21.005 от 18.11.2015 г. с Минобрнауки, в рамках которого Фонд выполняет работы с длительным циклом (3 года), а условиями Соглашения предусмотрена поэтапная сдача работ заказчику.

При выполнении работ, оказании услуг, продаже продукции с длительным циклом изготовления в учете Фонда предусмотрен специальный порядок отражения выручки в бухгалтерском учете, а именно: доход отражается по стоимости работ по мере их готовности с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В балансе организации принятые заказчиком этапы по договорной стоимости (дебетовое сальдо по счету 46) отражаются в разд. II "Оборотные активы" по статье "Прочие оборотные активы".

Директор

Бобылев Л.П.

Главный бухгалтер

Самсонова М.В.

17.03.2017 г.



В настоящем Аудиторском заключении  
прошито и пронумеровано  
17 (Семнадцать) листов

28 июля 2017 г.

Генеральный директор  
ООО АФ «ЮРИДИТ»

 Соколов А.Г.

