

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ФАБИКОМ»

ИНН/КПП 7721794923/262301001

ОГРН 1137746426575

Адрес: 356241, Ставропольский край, г. Михайловск, ул. Никонова, здание 55, помещение 54.

Тел. 8-961-446-43-48

Тел.: 8 (925) 208-58-01

E-mail: superaudit@mail.ru

Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»

ОРНЗ 11306029566

от 20 сентября 2013 года.

Пользователям
Фонд целевого капитала
«Образование и наука ЮФО»
и другим пользователям финансовой
отчетности

«23» марта 2022 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По результатам, обязательной аудиторской проверки бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО», за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо:

Фонд целевого капитала «Образование и наука ЮФО»

Государственная регистрация:

Фонд «Образование и наука ЮФО», зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Ростова – на - Дону от 21.05.2007 г., ОГРН № 1076100001647.

Место постановки на налоговый учет:

Обществу выдано свидетельство о государственной регистрации серии 61 № 005439320 от 21 мая 2007 года о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном за основным государственным регистрационным номером

1076100001647 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области
Обществу выдано свидетельство серии 61 № 005780323 от 21.05.2007 года, о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения : ИНН 6163085731 КПП 616301001, ИФНС России по Кировскому району г.Ростова-на-Дону.

Юридический адрес:

344000, г.Ростов-на-Дону , пр-кт Соколова,62.

Почтовый адрес:

344000, г.Ростов-на-Дону , пр-кт Соколова,62.

Лицо, осуществляющие аудит:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ФАБИКОМ»

Государственная регистрация:

Свидетельство № 015563786 от 20.05.2013 года, ОГРН № 1137746426575

Юридический адрес:

356241, Ставропольский край, г. Михайловск, ул. Никонова, Здание 55, помещение 54.

Место нахождения:

356241, Ставропольский край, г. Михайловск, ул. Никонова, Здание 55, помещение 54.

Место постановки на налоговый учет:

В Межрайонной ИФНС № 5 по Ставропольскому краю, ИНН/КПП 7721794923/2623101001;

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» ОГРН № 1076100001647, Российская Федерация, г.Ростов-на-Дону , пр-кт Соколова,62, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО», достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, включая Международные стандарты независимости, 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 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.

Лица ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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 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 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 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 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.

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.

Доверительный управляющий ООО «ФАБИКОМ»,
руководитель аудита, по результатам
которого выпущено аудиторское заключение
независимого аудитора, ОГРН 29506006618



Савина А.В.

Савина А.В.