



ООО «ФИНАУДИТСЕРВИС»

107023, г. Москва, Мажоров переулок, д. 7а, 1-й подъезд

тел.: +7 (495) 740-53-99

+7 (495) 366-91-10

факс: +7 (495) 366-76-98

e-mail: [audit@finau.ru](mailto:audit@finau.ru)

[www.finauditservice.ru](http://www.finauditservice.ru)

*Учредителям, членам правления и членам попечительского совета  
Фонда формирования целевого капитала  
«Фонд поддержки социальных  
и экономических исследований»*

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
Фонда формирования целевого капитала  
«Фонд поддержки социальных  
и экономических исследований»  
по итогам деятельности за 2023 год**

г. Москва, 2024

## **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» (далее по тексту- Организация или Фонд) (ОГРН 1127799013935, 125993, Российская Федерация, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты, целевое использование средств и их движение в 2023 году 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 раскрыта 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.

## **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

1. Мы обращаем внимание на п.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств , в котором указано влияние на деятельность Организации санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран, введенных в феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией. По мнению Организации, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Организации.

Данные события не требуют корректировки бухгалтерской отчётности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

2. Мы обращаем внимание на п.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств , в котором указано, что бухгалтерская отчетность исправлена.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ФОНДА 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский Совет фонда осуществляет надзор за подготовкой годовой 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 выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (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 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) 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 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;
- 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 членами Попечительского Совета фонда, 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.

Генеральный директор ООО «Финаудитсервис»,  
Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора  
(ОРНЗ 21606084077)



О.В. Попова

Аудиторская организация:  
**ООО «Финаудитсервис»**  
ОГРН 1027739589701  
Место нахождения: 127282, г. Москва,  
Студёный проезд, 4/6-17  
Член саморегулируемой организации  
аудиторов «Содружество» ОРНЗ 11606050315

Дата: 31 мая 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация **Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки социальных и экономических исследований"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенное в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Фонды / Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**125009, Москва г, Газетный пер, дом № 3-5, строение 1**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

**ООО "ФИНАУДИТСЕРВИС"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
31	12	2023
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	Основные средства	1150	187	305	-
	в том числе:				
	права пользования активами		187	305	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	56 513	68 385	76 291
	Отложенные налоговые активы	1180	42	69	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	56 742	68 759	76 291
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 260	1 703	3 849
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	44 249	24 841	17 291
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	875	556	2 504
	Прочие оборотные активы	1260	20	20	-
	Итого по разделу II	1200	46 404	27 120	23 644
	<b>БАЛАНС</b>	1600	103 146	95 879	99 935

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
Паевой фонд		1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	92 234	92 234	78 323	
Целевые средства	1350	9 796	2 654	18 695	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-	-
Итого по разделу III	1300	102 030	94 888	97 018	
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	69	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	75	194	-	-
Итого по разделу IV	1400	117	263	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	872	612	2 909	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	8	8	8	
Прочие обязательства	1550	119	108	-	-
Итого по разделу V	1500	999	728	2 917	
	<b>БАЛАНС</b>	1700	103 146	95 879	99 935



Руководитель

(подпись)

Дробышевский Сергей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки социальных и экономических исследований"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2023
по ОКПО		
09925840		
по ИНН		
7703479862		
по ОКВЭД 2		
64.99		
70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	80	812
	Проценты к получению	2320	8 531	6 424
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	131 567	93 760
	Прочие расходы	2350	(133 321)	(98 826)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 857	2 170
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 857	2 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 857	2 170
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Дробышевский Сергей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)



20 мая 2024 г.



# Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований»

125993, г. Москва, Переулок Газетный, д.3 – 5, стр.1

тел. 8 (495) 629-25-12

ИНН 7703479862 КПП 770301001 ОГРН 1127799013935

## ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2023 год

### 1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2023 году – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включённое в другие группировки.

Сведения об организации:

1. ИНН 7703479862
2. КПП 770301001
3. Юридический адрес: 125993, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, стр.1
4. Зарегистрирован 19.07.2012 г. УФМС по г. Москве, ОГРН №1127799013935
5. Текущий рублевый счет №40703810738170002497 в ПАО Сбербанк  
БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225

Расчётный счет, для осуществления расчётов, связанных с целевым капиталом №40701810138000006673 в ПАО Сбербанк

БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225

6. Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.

Численность сотрудников на 31.12.2022 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.

7. Фонд заработной платы в 2023 году составил 302,3 тыс рублей.

Фонд заработной платы в 2022 году составил 302,8 тыс рублей

8. Учредители Фонда – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» (Институт Гайдара).

9. Директор – Дробышевский Сергей Михайлович

Главный бухгалтер – Бровикова Светлана Юрьевна.

10. Бухгалтерская отчётность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.

11. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности Фонд исходит из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12. Фонд, как НКО не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

## 2. Основная деятельность в 2023 году.

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом, созданной исключительно для формирования (пополнения) целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала.

За время существования Фондом сформирован один целевой капитал.

Целевой капитал и полученный доход от управления целевым капиталом находятся в доверительном управлении у АО «ААА Управление Капиталом» (далее по тексту Управляющая компания)

Источники формирования имущества Фонда: (тыс.руб.)

№п/п	Вид имущества	2023 год	2022 год
1	На формирование целевого капитала (пополнение)	0	13 910
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	1 000	300
3	Доход от целевого капитала (стр.6240 Отчет о целевом использовании средств)	6 857	2 170
	ИТОГО	7 857	16 380

Расшифровка данных:

П.1 - В 2022 г. целевой капитал, находящийся в доверительном управлении имуществом пополнен за счет неиспользованного дохода от целевого капитала за 2019 – 2021 гг. на сумму 13 910 тыс.руб. (13 910 433,96) (стр.6351 Отчет о целевом использовании средств»).

П.2 – На ведение уставной деятельности получено (тыс.руб.):

№п/п	Жертвователь	Вид имущества	2023 год	2022 год
1	Фонд Экономической Политики	Денежные средства	1 000	300
	ИТОГО		1 000	300

П.3 – Доход от целевого капитала по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. за период:

с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. согласно данным доверительного управляющего составил (тыс.руб.):

Доход от доверительного управления имуществом	7 618
Вознаграждение управляющего	761
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	6 857

с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. согласно данным доверительного управляющего составил (тыс.руб.):

Доход от доверительного управления имуществом	2 411
Вознаграждение управляющего	241
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	2 170

Использование дохода от целевого капитала:

17.02.2015 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2013 – 2014 гг. (50%) в сумме 2 115 000,00 руб. Из них:

- 1 797 750,00 руб. – перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»
- 317 250,00 руб. – направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

13.03.2017 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2015 – 2016 гг. (50%) в сумме 8 957 000,00 руб. Из них:

- 8 061 300,00 руб. – перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»
- 895 700,00 руб. – направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

15.02.2019 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2017 – 2018 гг. (50%) в сумме 7 300 000,00 руб. Из них:

- 6 570 000,00 руб. - перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»
- 730 000,00 руб. - направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

11.03.2022 г., 04.04.2022 г. - вывод дохода от целевого капитала за 2019 – 2021 гг. (25%) в сумме 4 650 000,00 руб. Из них:

- 3 950 000,00 руб. - перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»
- 700 000,00 руб. - направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчётности

Бухгалтерские показатели включены в бухгалтерскую отчётность Фонда в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 28 ноября 2001 г. №97н. В неё полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путём суммирования аналогичных показателей.

#### 3.1. Основные средства.

Собственных основных средств Фонд не имеет. По строке 1150 Бухгалтерского Баланса отражены Права пользования активом.

Вид ОС	Год	Первоначальная ст-ть ОС на начало года	Начисленная амортизация на начало года	Балансовая ст-ть ОС на начало года	Поступило ОС	Начислена амортизация	Первоначальная ст-ть на конец года	Начисленная амортизация на конец года	Балансовая ст-сть ОС на конец года
Права пользования активом	2023	344	(39)	305	0	(118)	344	(157)	187
ВСЕГО	2023	344	(39)	305	0	(118)	344	(157)	187
Вид ОС	Год	Первоначальная ст-ть ОС на начало года	Начисленная амортизация на начало года	Балансовая ст-ть ОС на начало года	Поступило ОС	Начислена амортизация	Первоначальная ст-ть на конец года	Начисленная амортизация на конец года	Балансовая ст-сть ОС на конец года
Права пользования активом	2022	0	0	0	344	(39)	344	(39)	305
ВСЕГО	2022	0	0	0	344	(39)	344	(39)	305

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль

наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04. Так же заводится карточка учета малооцененного имущества и запасов. Для учёта поступления и списания таких активов используется счет 10.21.1. и 10.21.2.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Расшифровка Права пользования активом:

Стр.1150 Бухгалтерского Баланса на 31.12.2023 г. – договор аренды №36/АЮТ от 01.07.2023 г. с Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», аренда помещения, срок аренды установлен комиссией до 31.07.2025 г.

Стр.1150 Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022 г. – договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г. с Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», аренда помещения, срок аренды установлен комиссией до 31.07.2025 г.

### 3.2. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчетности, тыс. руб.	2023 год	2022 год
<b>Фонд</b>		
- Расчёты по авансам выданным	13	13
- Расчёты по налогам, взносам	8	0
<b>Доверительный управляющий</b>		
- Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	854	1 455
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	385	0
- Дивиденды, погашение номинала и проценты по ЦБ	0	0
- Расчёты по сделкам РЕПО	0	235
<b>ИТОГО</b>	1 260	1 703

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс. руб.	2023 год	2022 год
<b>Долгосрочные</b>	0	0
<b>Краткосрочные</b>	1 260	1 703
<b>ИТОГО</b>	1 260	1 703

### Движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего</b>	За 2023 г.	1 703	2 937 412	2 937 855	<b>1 260</b>
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2023 г.	1 455	5 192	5 793	854
- Накопленный начисленный доход по депозитам,	За 2023 г.	0	1 210	825	385

кредитам и займам					
- расчёты по депозитам	За 2023 г.	0	1 038	1 038	0
- расчёты по внб сделкам	За 2023 г.	0	0	0	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2023 г.	0	18 584	18 584	0
-Расчеты по сделкам РЕПО (задолженность по деньгам)	За 2023 г.	235	2 911 023	2 911 258	0
- авансы перечисленные поставщикам	За 2023 г.	13	235	235	13
- расчёты по налогам, взносам	За 2023 г.	0	130	122	8
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2022 г.	3 849	1 053 651	1 055 797	1 703
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2022 г.	1 312	5 426	5 282	1 455
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2022 г.	0	0	0	0
- расчёты по депозитам	За 2022 г.	0	0	0	0
- расчёты по внб сделкам	За 2022 г.	0	0	0	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2022 г.	53	16 404	16 458	0
-Расчеты по сделкам РЕПО (задолженность по деньгам)	За 2022 г.	2 471	1 031 633	1 033 869	235
- авансы перечисленные поставщикам	За 2022 г.	13	188	188	13

Движение дебиторской задолженности в таблице отражено с учётом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде

Просроченной дебиторской задолженности Фонд не имеет.

### 3.3 Финансовые вложения

Денежные средства, составляющие целевой капитал, и перечисленные по договору доверительного управления №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. в АО «ААА Управление Капиталом», размещены согласно п.1 ст.15 Федерального закона от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

Финансовые вложения, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения в соответствии с условиями выпуска в уменьшение или увеличение расходов не относится.

Расчет оценки долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений формируется, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверка на обесценение финансовых вложений на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности не производится.

**Расшифровка остатков финансовых вложений:**

Показатель отчетности, тыс. руб.	2023 год	2022 год
Долговые ценные бумаги	66 432	82 579
Акции	2 783	11 187
Депозитные счета	34 486	0
Уплаченный купонный доход	7	39
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	- 3 026	302
Отклонение ст-сти акций в результате переоценки	80	- 881
<b>ИТОГО</b>	<b>100 762</b>	<b>93 226</b>

**Информация об остатках ценных бумаг по видам**

Виды ценных бумаг, тыс. руб.	2023 год	2022 год
Облигации корпоративные	53 251	79 526
Облигации федеральные	10 163	269
Облигации федеральные (доллары США)	0	1 880
Облигации субъектов РФ	0	1 245
Облигаций иностранных эмитентов	0	0
Акции	2 862	10 306
Депозитные счета в рублях	34 486	0
Депозитные счета в валюте	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>100 762</b>	<b>93 226</b>

Движение финансовых вложений представлено в Приложении №1.

**3.4. Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)**

Показатель отчётность, тыс.руб.	2023 год	2022 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	751	456
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0

Доверительный управляющий		
- Остаток денежных средств на расчетном и специальных счетах ДУ Фонда	124	100
- Остаток денежных средств на валютном счете в банке на ведение текущей деятельности Фонда		
ИТОГО	875	556

3.5. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчётности, тыс.руб.	2023 год	2022 год
Фонд		
- Расчёты по налогам и взносам	8	0
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	761	241
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	103	102
- Расчёты по сделкам РЕПО	0	269
ИТОГО	872	612

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2022 год	2022 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	872	612
ИТОГО	872	612

Движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	За 2023 г.	612	3 101 698	3 101 439	872
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2023 г.	0	285	285	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2023 г.	0	131	123	8
- расчеты с персоналом по оплате труда	За 2023 г.	0	302	302	0
- прочие расчёты	За 2023 г.	0	0	0	0
- расчёты по ценным бумагам	За 2023 г.	0	181 047	181 047	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2023 г.	241	761	241	761
- комиссия депозитариев, банков	За 2023 г.	102	103	102	103
Расчёты по сделкам РЕПО (задолженность по бумагам)	За 2023 г.	269	2 919 069	2 919 339	0
Краткосрочная кредиторская	За 2022 г.	2 909	1 148 320	1 150 617	612

задолженность, всего					
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2022 г.	0	181	181	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2022 г.	0	130	130	0
- расчеты с персоналом по оплате труда	За 2022 г.	0	303	303	0
- прочие расчёты	За 2022 г.	0	2	2	0
- расчёты по ценным бумагам	За 2022 г.	0	111 930	111 930	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2022 г.	251	241	251	241
- комиссия депозитариев, банков	За 2022 г.	37	204	139	102
Расчёты по сделкам РЕПО (задолженность по бумагам)	За 2022 г.	2 621	1 035 329	1 037 681	269

Движение кредиторской задолженности в таблице отражено с учётом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде

Просроченной кредиторской задолженности Фонд не имеет.

### 3.6. Раскрытие информации об оценочных, условных обязательствах и условных активах.

Сумма начисленного оценочного обязательства по выплате отпусков за 2023 г. составила – 31 тыс. руб.

Сумма использованного оценочного обязательства по выплате отпусков в 2023 г. составила – 31 тыс. руб.

Итого, остаток неиспользованного оценочного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2023 г. – 8 тыс. руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма начисленного оценочного обязательства по выплате отпусков за 2022 г. составила – 31 тыс. руб.

Сумма использованного оценочного обязательства по выплате отпусков в 2022 г. составила – 31 тыс. руб.

Итого, остаток неиспользованного оценочного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2022 г. – 8 тыс. руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

У Фонда нет информации об условных обязательствах, которую необходимо раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. он не выдает обеспечения по исполнению обязательств третьих лиц и не предоставляет гарантий и поручительства; у Фонда также нет неурегулированных расчетов с контрагентами, фискальными органами и сотрудниками организации.

У Фонда нет информации об условных активах, которую необходимо раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. Фонду не известно о прошлых событиях его хозяйственной жизни, которые могут повлиять на принятие к учету актива в будущем

### 3.7. Показатели отчёта о финансовых результатах.

Отчёт о финансовых результатах сформирован на основании данных о доходах и расходах от использования сформированного целевого капитала, находящегося в доверительном управлении.

Расшифровка доходов и расходов за 2023 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 782
- НКД начисленный – 5 117
- проценты по депозитным вкладам – 1 423
- проценты, начисленные на заем (РЕПО) – 1 209

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 300
- выручка при реализации акций – 42 093
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 85 031
- курсовые разницы – 0
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 824
- курсовые разницы при продаже валюты – 0
- переоценка по ценным бумагам при списании – 3 319

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – (762)
- комиссии депозитариев, банков – (104)
- курсовые разницы – 0
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 0
- курсовые разницы при продаже валюты – 0
- разница при переоценке ценных бумаг – (2 259)
- переоценка по ценным бумагам при списании – (4 211)
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – (125 949)
- аудиторские услуги – (36)

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14.

#### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
A	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	6 857
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	69
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	69
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	42
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	42
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-1 371
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	1 371
8	Чистая прибыль (А) + (5)	6 857

Расшифровка доходов и расходов за 2022 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 647
- НКД начисленный – 5 417
- проценты по депозитным вкладам – 0
- проценты, начисленные на заем (РЕПО) - 360

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 116
- выручка при реализации акций – 38 046
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 46 225
- курсыевые разницы – 196
- курсыевые разницы по валютным ценным бумагам – 1 247
- курсыевые разницы при продаже валюты – 593
- переоценка по ценным бумагам при списании – 7 337

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – (241)
- комиссии депозитариев, банков – (78)
- курсыевые разницы – (754)
- курсыевые разницы по валютным ценным бумагам – (208)
- курсыевые разницы при продаже валюты – (588)
- разница при переоценке ценных бумаг – (5 654)
- переоценка по ценным бумагам при списании – (1 045)
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – (90 218)
- аудиторские услуги – (40)

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14.

#### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г., тыс.руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	2 170
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-

B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	69
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	69
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-434
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	434
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 170

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны в Бухгалтерской отчётности развернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли за счёт разных способов учета расходов по аренде в бухгалтерском и налоговом учётах.

### 3.8. Аренда

#### Наличие и движение обязательства по аренде, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			Поступило		Выбыло			
			В результате хоз-ых операций	Проценты	Погашено процентов	Погашено обязательство		
Обязательство по аренде	За 2023 г.	302	0	0	25	(133)	194	
В т.ч. - Договор аренды №36/AIOT от 01.07.2023 г	За 2023 г.	302	0	0	25	(133)	194	
Обязательство по аренде	За 2022 г.	0	400	(56)	14	(56)	302	
В т.ч. - Договор аренды №47/AIOT от 01.08.2022 г	За 2022 г.	0	400	(56)	14	(56)	302	

Договор аренды №47/AIOT от 01.08.2022 г. – аренда помещения по юридическому адресу с Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара». Дисконтирование производится с помощью ставки, при которой Арендатор (Фонд) мог бы привлечь займы на срок, сопоставимый сроку аренды. 01.08.2023 г. обязательство по аренде переведено на новый договор аренды №36/AIOT от 01.07.2023 г.

Остаток обязательства по аренде на 31.12.2023 г.:

- Краткосрочное обязательство по Договор аренды №36/AIOT от 01.07.2023 г – 119 тыс. руб. (стр.1550 Бухгалтерского Баланса)

- Долгосрочное обязательство по Договор аренды №36/АИОТ от 01.07.2023 г – 75 тыс. руб. (стр.1450 Бухгалтерского Баланса)

Остаток обязательства по аренде на 31.12.2022 г.:

- Краткосрочное обязательство по Договор аренды №47/АИОТ от 01.08.2022 г – 108 тыс. руб. (стр.1550 Бухгалтерского Баланса)

- Долгосрочное обязательство по Договор аренды №47/АИОТ от 01.08.2022 г – 194 тыс. руб. (стр.1450 Бухгалтерского Баланса)

#### **4. Сведения о конечных бенефициарах.**

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» - некоммерческая организация в организационно-правовой форме фонда.

Согласно п.1 ст.2 Федерального закона №7-ФЗ от 12.01.1996 г. некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.

Под бенефициарным владельцем согласно Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 г. понимается физическое лицо, которое в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридических лиц либо имеет возможность контролировать его действия.

Лицами, имеющими возможность контролировать действия Фонда, являются члены Правления и члены Попечительского Совета.

В 2023 году - Члены Правления: Трунин Павел Вячеславович, Приходько Сергей Вадимович, Дробышевский Сергей Михайлович.

Попечительский совет: Ершова Елена Сергеевна, Радыгин Александр Дмитриевич, Садыгов Фамил Камилович, Юдаева Ксения Валентиновна.

В 2022 году - Члены Правления: Трунин Павел Вячеславович, Приходько Сергей Вадимович, Дробышевский Сергей Михайлович.

Попечительский совет: Ершова Елена Сергеевна, Радыгин Александр Дмитриевич, Садыгов Фамил Камилович, Юдаева Ксения Валентиновна.

#### **5. Органы управления Фонда**

Высший орган Управления Фондом – Правление Фона.

Состав Правления:

Председатель Правления – Трунин Павел Вячеславович

Члены Правления – Приходько Сергей Вадимович

Дробышевский Сергей Михайлович

Орган управления, осуществляющий надзор за его деятельностью – Попечительский Совет Фонда. (смена Поп.Совета от 06.02.2024 г.)

Состав Попечительского Совета:

Члены Попечительского Совета – Ершова Елена Сергеевна

Волчкова Наталья Александровна

Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган – Директор Фонда – Дробышевский Сергей Михайлович.

## 6. Информация о связанных сторонах.

Юридические и (или) физические лица, которые контролируют Фонд:

Учредитель – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», ИНН 7729097138, ОГРН 1037739348822.

Правление:

Председатель Правления – Трунин Павел Вячеславович

Члены Правления – Приходько Сергей Вадимович

Дробышевский Сергей Михайлович

Попечительский Совет:

Члены Попечительского Совета – Ершова Елена Сергеевна

Волчкова Наталья Александровна

Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.

Так же связанными сторонами являются Фонды ФоРСЭНО, НЭО и ФЭП. (Связь через членов Правления и Попечительского совета).

### Операции со связанными сторонами в 2023 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №47/АИОТ от 01.08.2022 г. и №36/АИОТ от 01.07.2023 г. общая сумма расходов по аренде за 2023 год – 160 тыс. руб. На 31.12.2023 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 13 тыс. руб. по договору аренды №36/АИОТ от 01.07.2023 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2024 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2023 год.

В 2023 году выплачена заработка плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск – 5 тыс. руб. На заработную плату начислены и уплачены в бюджет РФ страховые взносы – 18 тыс. руб.

От ФЭП получено пожертвование на ведение уставной деятельности в сумме 1 000 тыс. руб. по договору пожертвования от 06.02.2023 г.

### Операции со связанными сторонами в 2022 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №73/АИОТ от 07.07.2021 г. и №47/АИОТ от 01.08.2022 г. общая сумма расходов по аренде за 2022 год – 157 тыс. руб. На 31.12.2022 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 13 тыс. руб. по договору аренды №47/АИОТ от 01.08.2022 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2023 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2022 год.

В 2022 году выплачена заработка плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск – 5 тыс. руб. На заработную плату начислены и уплачены в бюджет РФ страховые взносы – 18 тыс. руб.

Пожертвование на уставную деятельность учредителя (распределение дохода от целевого капитала) по договору пожертвования №1 от 11.03.2022 г. – 3 950 000,00 руб.

От ФЭП получено пожертвование на ведение уставной деятельности в сумме 300 тыс. руб. по договору пожертвования от 10.03.2022 г.

## 7. Риски, связанные с непрерывностью деятельности.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

Руководство Фонда внимательно следит за ситуацией на рынке в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Фонда.

## 8. События после отчётной даты.

28.02.2024 г. - вывод дохода от целевого капитала за 2023 г. (Действие ч. 5 ст. 13 приостановлено до 01.01.2026 в отношении размера использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал) в сумме 5 000 000,00 руб. Из них:

- 5 000 000,00 руб. - перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»

## 9. Исправление бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была исправлены в связи с тем, что в Пояснениях была раскрыта не вся информация.

## Директор

Дробышевский С.М.

20.05.2024 г.



## Движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Поступило	Выбыто	Результирующий остаток	
Накопленная первоначальная стоимость, включая УКД			первоначальная стоимость			
облигации корпоративные (долгосрочного срока)	за 2023 г.	79 556	-31	48 553	236	72 035
облигации федеральные	за 2023 г.	233	36	2 886 699	44 027	2 920 829
облигации федеральные (долгосрочного срока) США	за 2023 г.	1 532	349	0	0	1 532
облигации субъектов РФ	за 2023 г.	1 233	-48	0	0	1 233
облигации иностранных эмитентов	за 2023 г.	0	0	0	0	0
акции	за 2023 г.	11 187	-582	32 661	0	41 266
депозитные счета в рублях	за 2023 г.	0	0	87 651	0	53 165
депозитные счета в валюте	за 2023 г.	0	0	3 055 764	44 263	3 090 120
финансовых вложений - всего	за 2023 г.	93 801	-576	48 383	36	31 516
облигации корпоративные	за 2022 г.	62 653	-1 601	2665	1 015 779	18 789
облигации федеральные	за 2022 г.	15 875	-2665	0	1 050 210	301
облигации федеральные (долгосрочного срока) США	за 2022 г.	0	0	1 872	31	371
облигации субъектов РФ	за 2022 г.	1 632	-61	0	0	359
облигации иностранных эмитентов	за 2022 г.	0	0	0	0	0
акции	за 2022 г.	15 534	-205	37 159	0	41 506
депозитные счета в рублях	за 2022 г.	0	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	за 2022 г.	95 714	-2 132	1 103 193	18 556	1 123 932
финансовых вложений - всего	за 2022 г.	95 714	-2 132	1 103 193	18 556	1 123 932
Из них по срокам собращения на конец года:						
	2023 год					2022 год
Накопленная первоначальная стоимость, включая УКД			первоначальная стоимость, включая УКД			Накопленная первоначальная стоимость, включая УКД
облигации корпоративные (стр.1240 Бухгалтерского баланса)	44 288	-39	25 706	-865		
облигации корпоративные	7 020	-119	14 156	12		
облигации федеральные	0	0	0	0		
облигации иностранных эмитентов	0	0	363	5		
акции	2 782	80	0	0		
депозитные счета в рублях	34 486	0	11 187	-882		
депозитные счета в валюте	0	0	0	0		
долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)	59 420	-2 907	68 097	283		
облигации корпоративные	49 290	-2 940	65 400	-43		
облигации федеральные (долгосрочного срока) США	0	0	1 532	349		
облигации субъектов РФ	0	0	931	-53		
облигации иностранных эмитентов	0	0	0	0		
депозитные счета в рублях	0	0	0	0		
депозитные счета в валюте	103 708	-2 946	93 803	-577		

Из них по срокам собращения на конец года:

	2023 год		2022 год	
Накопленная первоначальная стоимость, включая УКД			первоначальная стоимость, включая УКД	
облигации корпоративные (стр.1240 Бухгалтерского баланса)	44 288	-39	25 706	-865
облигации корпоративные	7 020	-119	14 156	12
облигации федеральные	0	0	0	0
облигации иностранных эмитентов	0	0	363	5
акции	2 782	80	0	0
депозитные счета в рублях	34 486	0	11 187	-882
депозитные счета в валюте	0	0	0	0
долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)	59 420	-2 907	68 097	283
облигации корпоративные	49 290	-2 940	65 400	-43
облигации федеральные (долгосрочного срока) США	0	0	1 532	349
облигации субъектов РФ	0	0	931	-53
облигации иностранных эмитентов	0	0	0	0
депозитные счета в рублях	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	103 708	-2 946	93 803	-577

Директор

20.05.2024 г.

Дробышевский С.М.

