



ООО «ФИНАУДИТСЕРВИС»

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

тел.: +7 (495) 740-53-99

факс: +7 (495) 366-91-10

+7 (495) 366-76-98

e-mail: audit@fnau.ru

www.finauditservice.ru

Учредителям
Фонда формирования целевого капитала
«Фонд поддержки социальных
и экономических исследований»
и иным лицам в соответствии с действующим
законодательством Российской Федерации

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

по итогам деятельности за 2013 год

г. Москва, 2014

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

- **Аудиторская организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Финаудитсервис»
- **Место нахождения:** 127282, г. Москва, Студеный проезд, д. 4/6-17, тел.: 740-5399, тел/факс: 366-9110, 366-7698
- **Государственный регистрационный номер:** 1027739589701 (Свидетельство серия 77 № 007189692 от 20.11.2002 г.)
- **Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов», внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом Минфина России от 30 октября 2009г. № 514
- **Номер в реестре аудиторских организаций:** 10202000512

Аудиторское заключение

учредителям Фонда формирования целевого капитала

«Фонд поддержки социальных и экономических исследований»

и иным лицам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

- **Аудируемое лицо:** Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований»
- **Место нахождения:** 125993, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1
- **Государственный регистрационный номер:** 1127799013935

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» по состоянию на 31 декабря 2013 года, составленной по законодательству Российской Федерации, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Отчета о целевом использовании средств за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год;
- Пояснений к годовому отчету за 2013 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Аудиторское заключение

учредителям Фонда формирования целевого капитала
«Фонд поддержки социальных и экономических исследований»
и иным лицам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Финаудитсервис»



О.В. Попова

«07» октября 2014 года

Аудиторское заключение
учредителям Фонда формирования целевого капитала
«Фонд поддержки социальных и экономических исследований»
и иным лицам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Итер коррективировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 3

О Н Д Ф О Р М И Р О В А Н И Я Ц Е Л Е В О Г О К А П И Т А Л А " Ф О Н
 П О Д Д Е Р Ж К И С О Ц И А Л Ь Н Ы Х И Э К О Н О М И Ч Е С К И Х И
 Л Е Д О В А Н И Й "

(наименование организации)

Кода экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 6 5 . 2 3 . - -

Код по ОКПО 0 9 9 2 5 8 4 0

Код собственности (по ОКФС) 1 6

Код организационно-правовой формы (по ОКОПФ) 2 0 4 0 0

Код единицы измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

7 страниц

с приложением документов или их копий на 2 страниц

Достоверность и полноту сведений, указанных
 в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
- 2 - уполномоченный представитель

Р О Б Ы Ш Е В С К И Й
 Е Р Г Е Й
 И Х А Й Л О В И Ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Дата 1 1 . 0 3 . 2 0 1 4

М П
 Ф О П О Н
 Р О В И К О В А
 В Е Т Л А Н А
 Р Ь Е В Н А

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Наименование документа,
 подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 2 2

на 2 страниц

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на 2 страниц

Дата представления документа 1 1 . 0 3 . 2 0 1 4

Зарегистрирован за № 2 2

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 2 5 9 9 3

Субъект Российской Федерации (код) 7 7

Область _____

Республика _____

Муниципальный пункт (город, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект, переулок и т.п.) Г А З Е Т Н Ы Й П Е Р _____

Номер дома (здания) 3 - 5 _____

Номер корпуса (строения) 1 _____

Номер офиса _____



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

1	2	3	4	5	6
яснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	-	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	698	7	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31504	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	611	30476	-
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	32813	30483	0
-	БАЛАНС	1600	32813	30483	0

Руководитель филиала

Г.А. Буркина



/ Дробышевский С.И.

/ Бровикова С.И.



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -
 КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

1	2	3	4	5	6
яснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	31977	30000	-
-	Целевые средства	1350	609	476	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	32586	30476	0
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения!	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	227	7	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	227	7	0
-	БАЛАНС	1700	32813	30483	0



ИНН 7703479862 - -
 КПП 770301001 Стр. 006

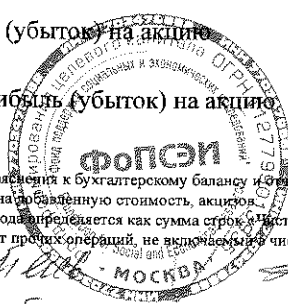
Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

1	2	3	4	5
Объяснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
-	Выручка ²	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	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	12542	-
-	Прочие расходы	2350	(10565)	(-)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1977	0
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	1977	0
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	1977	0
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания
 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
 3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Руководитель _____
 Т.А. Бухгалтер _____
 (Арбузовский С.И.)
 (Грибникова С.Ю.) 11





ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	30476	0
Поступило средств			
Добровольные взносы	6210	-	-
Спонсорские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	0	30000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	650	630
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	1977	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	2627	30630
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:	6311	(-)	(-)
социальная и благотворительная помощь	6312	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6313	(-)	(-)
иные мероприятия	6320	(497)	(125)
Расходы на содержание аппарата управления	6321	(391)	(98)
в том числе:	6322	(-)	(-)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6323	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6324	(82)	(27)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6325	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6326	(24)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6330	(0)	(20)
прочие	6350	(20)	(9)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6300	(517)	(154)
Прочие	6400	32586	30476

Руководитель

Гл. бухгалтер



Бровикова С.Ю.



ИНН 7703479862 - -

КПП 770301001 Стр. 006

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

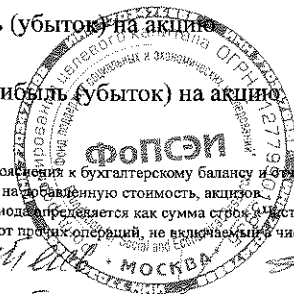
1	2	3	4		5	
			За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
-	Выручка ²	2110	-	-	-	-
-	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	-	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	-	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	12542	-	-	-
-	Прочие расходы	2350	(10565)	(-)	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1977	0	0	0
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-	-
-	Прочее	2460	-	-	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	1977	0	0	0
СПРАВОЧНО						
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	1977	0	0	0
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма чистой прибыли (убыток), «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Руководитель
Т.А. ВуклаштерИ.А. Бровикова Е.И.
И.А. Бровикова Е.И.

11



ИНН 7703479862 - -
 КПП 770301001 Стр. 007

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	30476	0
Поступило средств			
Поступительные взносы	6210	-	-
Денежные взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	0	30000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	650	630
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	1977	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	2627	30630
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:	6311	(-)	(-)
социальная и благотворительная помощь	6312	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6313	(-)	(-)
иные мероприятия	6320	(497)	(125)
Расходы на содержание аппарата управления	6321	(391)	(98)
в том числе:	6322	(-)	(-)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6323	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6324	(82)	(27)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6325	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6326	(24)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6330	(0)	(20)
прочие	6350	(20)	(9)
Всего использовано средств	6300	(517)	(154)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	32586	30476

Руководитель *Дробощевский С.А.*
 Гл. бухгалтер *Бровикова С.Ю.*



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

125993, г. Москва, Переулок Газетный, д.3 – 5, стр.1
ИНН 7703479862 КПП 770301001 ОГРН 1127799013935

тел. 8 (495) 629 -25- 12
факс 8 (495) 629 -72- 06

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету за 2013 год

1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2013 году – финансовое посредничество, не включенные в другие группировки.

Сведения об организации:

1. ИНН 7703479862
2. КПП 770301001
3. Зарегистрирован 19.07.2012 г. УФМС по г. Москве, ОГРН №1127799013935
4. Текущий рублевый счет № 40703810738170002497 в Московском банке «Сбербанк России ОАО» г. Москвы БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225
5. Списочная численность сотрудников в 2013 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
6. Фонд заработной платы в 2013 году составил 301 082,26 рублей.
7. Учредители Фонда – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» (Институт Гайдара).
8. Органы управления – Правление Фонда, Директор.
9. Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.
10. Главный бухгалтер – Бровикова Светлана Юрьевна.

2. Основная деятельность в 2013 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.

Источники формирования имущества Фонда:

№п/п	Вид имущества	2013 год	2012 год
1	На формирование целевого капитала (пополнение)	0,00 руб.	30 000 000 руб.
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	650 000 руб.	629 720 руб.
3	Доход от целевого капитала	1 977 311,98 руб.	0,00 руб.
	ИТОГО	2 627 311,98 руб.	30 629 720,00 руб.

Расшифровка данных:

П.1 - 21 декабря 2012 г. был заключен договор пожертвования с «Газпромбанк» (ОАО) на формирование целевого капитала. 28 декабря 2012 г. пожертвование в сумме 30 млн.руб. было зачислено на специальный счет.

21 февраля 2013 г. был заключен договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал №НО-19/ЦК с ЗАО «Газпромбанк – Управление активами». 26 февраля 2013 г. денежные средства в сумме 30 000 000 руб. переданы в доверительное управление по данному договору.

П.2 – На ведение уставной деятельности получено:

№п/п	Жертвовател	Вид имущества	2013 год	2012 год
1	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Денежные средства	650 000 руб.	600 000 руб.
2	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Персональный компьютер	0,00	19 720 руб.
3	Бровикова Светлана Юрьевна	Денежные средства	0,00	10 000 руб.
	ИТОГО		650 000 руб.	629 720 руб.

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 26.02.2013 по 31.12.2013 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	2 197 013,31 руб.
Вознаграждение управляющего	219 701,33 руб.
Итого, доход от целевого капитала	1 977 311,98 руб.

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. Дебиторская задолженность

Показатель отчетности, тыс.руб	2013 год	2012 год
Фонд		
- Расчёты по авансам выданным	7	7
Доверительный управляющий		
- НКД по ценным бумагам	691	0
ИТОГО	698	7

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2013 год	2012 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	698	7
ИТОГО	698	7

3.2 Финансовые вложения

Денежные средства, составляющие целевой капитал, и перечисленные по договору доверительного управления №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. в ЗАО

«Газпромбанк – Управление активами», 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.	2013 год	2012 год
Долговые ценные бумаги	31 437	0
Уплаченный купонный доход	92	0
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	- 25	0
ИТОГО	31 504	0

Подразделение ценных бумаг в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2013 год	2012 год
Долгосрочные	25 654	0
В т.ч. отклонение ст-сти ценных бумаг в результате переоценки	- 38	
Краткосрочные	5 850	0
В т.ч. отклонение ст-ти ценных бумаг в результате переоценки	13	
ИТОГО	31 504	0

3.3. Денежные средства

Показатель отчётность, тыс.руб.	2013 год	2012 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	602	476
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	30 000

о пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

№ 101/2014/145
лист *10*

Генеральный директор
ООО "ФИНАУДИТСЕРВИС"

О.В. Попова
Попова О.В.

