



ООО «ФИНАУДИТСЕРВИС»

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

тел.: +7 (495) 740-53-99

факс: +7 (495) 366-91-10

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

+7 (495) 366-76-98

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

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Фонда формирования целевого капитала  
«Фонд поддержки социальных  
и экономических исследований»  
за 2016 год

г. Москва, 2017

## **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» (ОГРН1127799013935, 125993, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1),

состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к годовому отчету за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ ФОНДА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство, несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у



него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление фонда осуществляет надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора



О.В. Попова

Аудиторская организация:

**ООО «Финаудитсервис»**

Место нахождения: 107023, г. Москва,

Мажоров переулок, д. 7 «А»

Юридический адрес: 127282, г. Москва,

Студеный проезд, 4/6-17

ОГРН 1027739589701

ИНН 7705050490 КПП 771501001

ОКПО 40378837

р/с 40701810338290000072

ПАО Сбербанк г. Москва

к/с 30101810400000000225

БИК 044525225;

Член саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606050315

Электронная почта: [audit@finau.ru](mailto:audit@finau.ru)

Телефон/ факс: 8 (495) 740-53-99

21 декабря 2017 года



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

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки  
Организация социальных и экономических исследований" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие  
группировки ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/Частная  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 125993, г. Москва, Переулок Газетный, д.3-5, стр.1

Коды		
0710001		
31	12	2016
09925840		
7703479862		
65.23		
20400	16	
384		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup>
	<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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	76365	19879	50274
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	76365	19879	50274
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1776	3644	1523
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2285	45375	12619
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1022	6430	152
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5083	55449	14294
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>81448</b>	<b>75328</b>	<b>64568</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	60000	73474	64230
	Целевые средства	1350	20657	544	72
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	80657	74018	64302
	<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>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	783	1310	266
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	791	1310	266
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>81448</b>	<b>75328</b>	<b>64568</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Дробышевский С.М.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57п)

### Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки

Организация социальных и экономических исследований по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической \_\_\_\_\_ по

деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие

\_\_\_\_\_ группировки \_\_\_\_\_ ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/Частная

по ОКПОФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
09925840		
7703479862		
65.23		
20400		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год _____ 20 16 г. <sup>3</sup>		За _____ год _____ 20 15 г. <sup>4</sup>	
	Выручка <sup>5</sup>	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	7520	-	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	49488	70002		
	Прочие расходы	2350	( 50454 )	( 58643 )		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6554	11359		
	Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( - )		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1311	-		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-		
	Прочее	2460	-	-		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6554	11359		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год	
			20 16 г. <sup>3</sup>	20 15 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	6554	11359
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дробышевский С.М.

(расшифровка подписи)

02 марта 20 17 г.



## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о целевом использовании средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 16 г.

Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки  
Организация социальных и экономических исследований по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не  
включённое в другие группировки по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/Частная  
\_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
09925840		
7703479862		
65.23		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 15 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	6100	74018	64302
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	650	700
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	6554	11359
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	7204	12059
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	( )	( 1798 )
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
иные мероприятия	6313	( )	( 1798 )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 486 )	( 505 )
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 401 )	( 391 )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( - )	( - )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 85 )	( 82 )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( - )	( - )
прочие	6326	( )	( 32 )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( - )	( - )
Прочие	6350	( 60079 )	( 40 )
Всего использовано средств	6300	( 60565 )	( 2343 )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	20657	74018

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Дробышевский С.М.

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



# **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 2016 год

### **1. Общие сведения**

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2016 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 ПАО Сбербанк  
БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225
5. Списочная численность сотрудников в 2016 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
6. Фонд заработной платы в 2016 году составил 302 045,46 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.
11. Бухгалтерская отчётность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.
12. Фонд, как НКО не применяет ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».
13. Условных обязательств и условных активов Фонд не имеет.

### **2. Основная деятельность в 2016 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	2016 год	2015 год
1	На формирование целевого капитала (пополнение)	0,00 руб.	0,00 руб.
2	Имущество, полученное по	650 000,00 руб.	700 000,00 руб.



	договорам пожертвования на ведение уставной деятельности		
3	Доход от целевого капитала	6 553 563,56 руб.	11 358 699,01 руб.
	ИТОГО	7 203 563,56 руб.	12 058 699,01 руб.

Расшифровка данных:

П.1 - 15 января 2014 г. был заключен договор пожертвования с «Газпромбанк» (ОАО) на пополнение целевого капитала. 20 января 2014 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. сформирован целевой капитал в сумме 30 000 000,00 руб.

На 20.01.2014 г. целевой капитал, находящийся в доверительном управлении имуществом, составляющим целевой капитал, по договору №НО-19/ЦК составляет 60 000 000,00 руб.

В 2016 г. пополнение целевого капитала не производилось.

П.2 – На ведение уставной деятельности получено:

№п/п	Жертвователь	Вид имущества	2016 год	2015 год
1	Фонд Экономической Политики	Денежные средства	0,00 руб.	700 000,00 руб.
2	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Денежные средства	650 000,00	0,00 руб.
	ИТОГО		650 000,00 руб.	700 000,00 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 01.01.2015 по 31.12.2015 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	12 620 776,68 руб.
Вознаграждение управляющего	1 262 077,67 руб.
Итого, доход от целевого капитала	11 358 699,01 руб.

с 01.01.2016 по 31.12.2016 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	7 281 737,29 руб.
Вознаграждение управляющего	728 173,73 руб.
Итого, доход от целевого капитала	6 553 563,56 руб.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерские показатели включены в бухгалтерскую отчетность 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	2016 год	2015 год
Фонд		

- Расчёты по авансам выданным	10	7
Доверительный управляющий		
- НКД по ценным бумагам	1 766	547
- Проценты по депозитам	0	3 090
ИТОГО	1 776	3 644

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	1 776	3 644
ИТОГО	1 776	3 644

### 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.	2016 год	2015 год
Долговые ценные бумаги	78 503	28 788
Уплаченный купонный доход	192	80
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	- 45	- 337
Депозитные счета	0	36 723
ИТОГО	78 650	65 254

Информация об остатках ценных бумаг по видам

Виды ценных бумаг, тыс.руб.	2016 год	2015 год
-----------------------------	----------	----------



Оценочная стоимость Облигаций корпоративных	70 360	22 795
Оценочная стоимость Облигаций федеральных	0	986
Оценочная стоимость Облигаций субъектов РФ	1 756	4 750
Оценочная стоимость Еврооблигаций	6 534	0
Депозитные счета в рублях	0	26 613
Депозитные счета в валюте	0	10 110
ИТОГО	78 650	65 254

Движение финансовых вложений представлено в Приложении №1.

### 3.3. Денежные средства

Показатель отчетности, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	628	537
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0
Доверительный управляющий		
- Остаток денежных средств на брокерском счете ДУ Фонда	73	1
- Остаток денежных средств на валютном счете в банке на ведение текущей деятельности Фонда	321	5 892
ИТОГО	1 022	6 430

### 3.4. Кредиторская задолженность

Показатель отчетности, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	728	1 262
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	55	48
ИТОГО	783	1 310

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	783	1 310
ИТОГО	783	1 310

### Дебиторская задолженность

Показатель отчетности, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Фонд		
- Авансы перечисленные поставщикам (за аренду помещения)	10	7
Доверительный управляющий		
-Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	1 766	547
-Накопленный начисленный доход по депозитам,	0	3 090

кредитам и займам		
<b>ИТОГО</b>	1 776	3 644

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2016 год	2015 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	1 776	3 644
<b>ИТОГО</b>	1 776	3 644

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>	<b>За 2016 г.</b>	<b>3 644</b>	<b>40 874</b>	<b>42 742</b>	<b>1 776</b>
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2016 г.	547	5 512	4 293	1 766
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2016 г.	3 090	1 208	4 298	0
- расчёты по депозитам	За 2016 г.	0	4 477	4 477	0
- расчёты по выб сделкам	За 2016 г.	0	7 106	7 106	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2016 г.	0	22 422	22 422	0
- авансы перечисленные поставщикам	За 2016 г.	7	149	146	10
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего</b>	<b>За 2015 г.</b>	<b>1 523</b>	<b>25 180</b>	<b>23 059</b>	<b>3 644</b>
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2015 г.	1 488	3 176	4 117	547
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2015 г.	28	3 459	397	3 090
- расчёты по депозитам	За 2015 г.	0	439	439	0
- расчёты по выб сделкам	За 2015 г.				
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2015 г.	0	17 987	17 987	0
- авансы перечисленные поставщикам	За 2015 г.	7	119	119	7

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



Движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>За 2016 г.</b>	<b>1 310</b>	<b>1 207</b>	<b>1 734</b>	<b>783</b>
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2016 г.	0	146	146	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2016 г.	0	130	130	0
- расчёты с брокером по сделкам	За 2016 г.	0	5	5	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2016 г.	1 262	728	1 262	728
- комиссия депозитариев, банков	За 2016 г.	48	198	191	55
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>За 2015 г.</b>	<b>16 893</b>	<b>25 771</b>	<b>30 667</b>	<b>11 997</b>
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2015 г.	0	139	139	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2015 г.	0	130	130	0
- расчёты с брокером по сделкам	За 2015 г.	16	96	64	48
- расчёты с управляющей компанией	За 2015 г.	250	1 262	250	1 262

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

### 3.5. Раскрытие информации об оценочных обязательствах

Сумма начисленного обязательства по выплате отпусков за 2016 г. составила – 30 981,46 руб.

Сумма использованного обязательства по выплате отпусков в 2016 г. составила – 23 192,49 руб.

Итого, остаток неиспользованного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2016 г. – 7 788,97 руб.

### 3.5. 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.

Прочие расходы – расходы, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющего целевой капитал, а также вознаграждение управляющей компании за 2016 год (728 173,73 руб.).

Расшифровка доходов и расходов (тыс.руб.):

Проценты к получению:

- выручка при погашении ценных бумаг – 504
- НКД начисленный – 5 502
- проценты по депозитным вкладам – 1 426

- проценты на неснижаемый остаток – 88

Прочие доходы:

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 140
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 45 830
- курсовые разницы – 698
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 860
- курсовые разницы при продаже валюты – 453
- разница при переоценки финансовых вложений – 1 257
- переоценка по ценным бумагам при списании – 250

Прочие расходы:

- вознаграждение управляющей компании – 728
- комиссии депозитариев, банков – 24
- курсовые разницы – 1 913
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 1 699
- курсовые разницы при продаже валюты – 52
- переоценка по ценным бумагам при списании – 387
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – 45 616
- аудиторские услуги - 35

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14. В связи с этим, в 2016 г. начислено:

ОНА – 11 512 016,82 руб. (сумма дохода – 57 560 084,19 руб. \* 20%)

ОНО – 10 201 304,14 руб. (сумма расхода – 51 006 520,63 руб. \* 20%)

Сальдо ПНО (ПНА) – 1 310 712,68 руб.

### 3.6. 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 – Кудрин Алексей Леонидович

Члены Правления – Приходько Сергей Вадимович

Дробышевский Сергей Михайлович

Попечительский Совет:

Председатель Попечительского Совета – Синельников-Мурылёв Сергей Германович

Члены Правления – Кадочников Павел Анатольевич

Радыгин Александр Дмитриевич

Садыгов Фамил Камирович

Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.

Операции со связанными сторонами в 2016 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №30/АЮТ от 16.08.2015 г., 22/АЮТ от 01.08.2016 г., общая сумма аренды за 2016 год – 84 899 руб. На 31.12.2016 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 10 000,00 руб. по договору аренды №22/АЮТ от 01.08.2016 г. в



качестве уплаты аванса аренды за январь 2017 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2016 год.

Поступило пожертвование от Учредителя на сумму 650 000 руб. 07.12.2016 г., договор пожертвования от 07.12.2016 г. на ведение уставной деятельности Фонда.

В 2016 году выплачена заработная плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 409,09 руб.

Юридические и (или) физические лица, которые контролируются Фондом: отсутствуют.

Директор

Дробышевский С.М.

Гл. Бухгалтер

Бровикова С.Ю.

02.03.2017г.



**Движение финансовых вложений**

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец года		
		первоначальная стоимость, включая УКД		накопленная стоимость, включая тировка		Поступило		Выбыло		Результат переоценки	первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная стоимость, включая тировка
		за 2016 г.	за 2015 г.	за 2016 г.	за 2015 г.	первоначальная стоимость	уплаченный купонный доход	первоначальная стоимость, включая УКД	первоначальная стоимость, включая УКД			
облигации корпоративные	за 2016 г.	22 950	-	-158	88 280	1 230	41 082	627	71 378	469	-	
облигации федеральные	за 2016 г.	982	-	6	-	-	982	-6	-	-	-	
облигации субъектов РФ	за 2016 г.	4 936	-	-185	7 049	57	4 670	187	266	2	-515	
еврооблигации	за 2016 г.	-	-	-	6 353	-	32 966	-	7 049	-	-	
депозитные счета в рублях	за 2016 г.	26 613	-	-	318	-	10 427	-	-	-	-	
депозитные счета в валюте	за 2016 г.	10 109	-	-	102 000	1 287	90 184	293	78 693	-44	-	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>за 2016 г.</b>	<b>65 590</b>	<b>-</b>	<b>-337</b>	<b>102 000</b>	<b>1 287</b>	<b>90 184</b>	<b>293</b>	<b>78 693</b>	<b>-44</b>	<b>-</b>	
облигации корпоративные	за 2015 г.	51 509	-	-2 035	21 498	286	50 343	1 877	22 950	-158	-	
облигации федеральные	за 2015 г.	-	-	-	974	8	-	6	982	6	-	
облигации субъектов РФ	за 2015 г.	11 294	-	-946	-	-	6 354	761	4 936	-185	-	
еврооблигации	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
депозитные счета в рублях	за 2015 г.	3 071	-	-	48 651	-	25 109	-	26 613	-	-	
депозитные счета в валюте	за 2015 г.	-	-	-	10 401	-	292	-	10 109	-	-	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>за 2015 г.</b>	<b>65 874</b>	<b>-</b>	<b>-2 981</b>	<b>81 524</b>	<b>294</b>	<b>82 098</b>	<b>2 644</b>	<b>65 590</b>	<b>-337</b>	<b>-</b>	

Из них по срокам обращения на конец года:

Наименование показателя	2016 год		2015 год	
	первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная стоимость, включая тировка	первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная стоимость, включая тировка
Краткосрочные финансовые вложения	2 342	-57	45 408	-37
облигации корпоративные	2 342	-57	6 323	8
облигации федеральные	-	-	982	6
облигации субъектов РФ	-	-	1 381	-51
еврооблигации	-	-	-	-
депозитные счета в рублях	-	-	26 613	-
депозитные счета в валюте	-	-	10 109	-
Долгосрочные финансовые вложения	76 351	13	20 182	-300
облигации корпоративные	69 036	526	16 627	-166
облигации федеральные	-	-	-	-
облигации субъектов РФ	266	2	3 555	-134
еврооблигации	7 049	-515	-	-
депозитные счета в рублях	-	-	-	-
депозитные счета в валюте	-	-	-	-
<b>ВСЕГО</b>	<b>78 693</b>	<b>-44</b>	<b>65 590</b>	<b>-337</b>

Директор  Дробышевский С.М.

Гл. бухгалтер  Бровникова С.Ю.

02.03.2017





ПРОЦЕДУРА ПРОШИВУРОВАНО, СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО «ФИНАНС-СЕРВИС»  
(ПОЛОВА О.В.)

ЛИСТ 08

