



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

www.finauditservice.ru

Учредителям и Попечительскому Совету
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 2018 год

г. Москва, 2019

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» ((ОГРН 1127799013935, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 ЧЛЕНОВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА 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.

Члены Попечительского Совета фонда осуществляют 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 лицом, ответственным за корпоративное управление, доводя до его 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:

127282, г. Москва, Студеный проезд,
4/6-17

ОГРН 1027739589701

Член саморегулируемой организации
аудиторов «Содружество»

ОРНЗ 11606050315

14 октября 2019 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 18 г.**

Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки
Организация социальных и экономических исследований по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме
услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не
деятельности 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	2018
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	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	63665	59443	76365
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	63665	59443	76365
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1207	1428	1776
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14297	18225	2285
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7580	1636	1022
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	23084	21289	5083
	БАЛАНС	1600	86749	80732	81448

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴
	ПАССИВ			
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ			
	Паевой фонд	1310	-	-
	Целевой капитал	1320	60000	60000
	Целевые средства	1350	25924	19793
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-
	Итого по разделу III	1300	85924	79793
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1410	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1510	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	812	926
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13	13
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	825	939
	БАЛАНС	1700	86749	80732

Руководитель

(подпись)

Дробышевский С.М.

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 19 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, утвержденному Министерством финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях, активах и обязательствах приводятся общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей существенен 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 "Складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (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 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 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 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг

по страхованию и пенсионному обеспечению, не _____ ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/Частная по ОКФС/ОКФС

_____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды		
0710002		
31	12	2018
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	За _____ год
			20 18 г. ³	20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	718	915
	Проценты к получению	2320	5601	5861
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	79603	78221
	Прочие расходы	2350	(79175)	(77191)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6747	7806
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1349	1361
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6747	7806

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 18 г. ³	За _____ 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	-	
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6747	
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	

Руководитель _____

Дробышевский С.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 19 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, Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 21 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах по отдельным финансовым результатам общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из них в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовой 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) 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 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки

Организация социальных и экономических исследований

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Предоставление прочих финансовых
услуг, кроме услуг по страхованию и
пенсионному обеспечению, не

Вид экономической деятельности включенное 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		
2018	12	31
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	19793	20657
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	6747	7806
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	6747	7806
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	()	(8061)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	()	(8061)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(513)	(519)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(393)	(399)
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	(120)	(120)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	()	(0)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(103)	(90)
Всего использовано средств	6300	(616)	(8670)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	25924	19793

Руководитель _____

(подпись)

Дробышевский С.М.

(расшифровка подписи)

29 " марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4

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 2018 год

1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2018 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
6. Списочная численность сотрудников в 2018 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
7. Фонд заработной платы в 2018 году составил 302 156,89 рублей.
8. Учредители Фонда – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» (Институт Гайдара).
9. Органы управления – Правление Фонда, Директор.
10. Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.
11. Главный бухгалтер – Бровикова Светлана Юрьевна.
12. Бухгалтерская отчётность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.
13. 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».
14. Условных обязательств и условных активов Фонд не имеет.

2. Основная деятельность в 2018 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	2018 год	2017 год
1	На формирование целевого	0,00 руб.	0,00 руб.

С

	капитала (пополнение)		
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	0,00 руб.	0,00 руб.
3	Доход от целевого капитала (стр.6240 Отчет о целевом использовании средств)	6 747 473,81 руб.	7 805 531,88 руб.
	ИТОГО	6 747 473.81 руб.	7 805 531,88 руб.

Расшифровка данных:

П.1 -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.

15 января 2014 г. был заключен договор пожертвования с «Газпромбанк» (ОАО) на пополнение целевого капитала. 20 января 2014 г. пожертвование в сумме 30 000 000,00 руб. было зачислено на специальный счет.

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 2018 г. пополнение целевого капитала не производилось.

П.2 – На ведение уставной деятельности получено:

№п/п	Жертвователю	Вид имущества	2018 год	2017 год
1	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Денежные средства	0,00 руб.	0,00 руб.
	ИТОГО		0,00 руб.	0,00 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 01.01.2017 по 31.12.2017 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	8 672 813,20 руб.
Вознаграждение управляющего	867 281,32 руб.
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	7 805 531,88 руб.

с 01.01.2018 по 31.12.2018 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	7 497 193,12 руб.
Вознаграждение управляющего	749 719,31 руб.
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	6 747 473,81 руб.

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» (стр.6313 Отчёта о целевом использовании средств).

- 895 700,00 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. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчетности, тыс. руб.	2018 год	2017 год
Фонд		
- Расчёты по авансам выданным	10	10
Доверительный управляющий		
- НКД по ценным бумагам	1 197	1 418
- Проценты по депозитам	0	0
ИТОГО	1 207	1 428

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс. руб.	2018 год	2017 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	1 207	1 428
ИТОГО	1 207	1 428

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.	2018 год	2017 год
Долговые ценные бумаги	78 414	61 152
Акции	0	14 418
Депозитные счета	0	0
Уплаченный купонный доход	296	44
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	-748	986
Отклонение ст-сти акций в результате переоценки	0	1 068
ИТОГО	77 962	77 668

Информация об остатках ценных бумаг по видам

Виды ценных бумаг, тыс. руб.	2018 год	2017 год
Облигации корпоративные	52 460	45 385
Облигации федеральные	23 980	7 756
Облигации субъектов РФ	1 522	1 562
Облигаций иностранных эмитентов	0	7 480
Акции	0	15 485
Депозитные счета в рублях	0	0
Депозитные счета в валюте	0	0
ИТОГО	77 962	77 668

Движение финансовых вложений представлено в Приложении №1.

3.3. Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчётность, тыс.руб.	2018 год	2017 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	304	920
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0
Доверительный управляющий		
- Остаток денежных средств на брокерском счете ДУ Фонда	520	56
- Остаток денежных средств на валютном счете в банке на ведение текущей деятельности Фонда	6 756	660
ИТОГО	7 580	1 636

3.4. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчётности, тыс.руб.	2018 год	2017 год
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	750	867
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	62	59
ИТОГО	812	926

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2018 год	2017 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	812	926
ИТОГО	812	926

3.5 Движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2018 г.	1 428	3 572 261	3 572 482	1 207
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2018 г.	1 418	4 588	4 809	1 197
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2018 г.	0	18	18	0
- расчёты по депозитам	За 2018 г.	0	24	24	0
- расчёты по внб сделкам	За 2018 г.	0	8 200	8 200	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2018 г.	0	14 121	14 121	0
-Расчеты по сделкам РЕПО	За 2018 г.	0	3 545 146	3 545 146	0
- авансы перечисленные поставщикам	За 2018 г.	10	164	164	10
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2017 г.	1 776	29 565	29 913	1 428
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2017 г.	1 766	5 353	5 701	1 418
- Накопленный начисленный доход	За 2017 г.	0	0	0	0

по депозитам, кредитам и займам					
- расчёты по депозитам	За 2017 г.	0	0	0	0
- расчёты по вноб сделкам	За 2017 г.	0	14 245	14 245	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2017 г.	0	9 801	9 801	0
- авансы перечисленные поставщикам	За 2017 г.	10	166	166	10

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

3.6. 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 2018 г.	926	71 559	71 673	812
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2018 г.	0	246	246	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2018 г.	0	130	130	0
- расчёты с брокером по сделкам	За 2018 г.	0	70 348	70 348	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2018 г.	867	750	867	750
- комиссия депозитариев, банков	За 2018 г.	59	85	82	62
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	За 2017 г.	783	39 843	39 700	926
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2017 г.	0	186	186	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2017 г.	0	130	130	0
- расчёты с брокером по сделкам	За 2017 г.	0	38 601	38 601	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2017 г.	728	867	728	867
- комиссия депозитариев, банков	За 2017 г.	55	59	55	59

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

3.7. Раскрытие информации об оценочных обязательствах

Сумма начисленного обязательства по выплате отпусков за 2018 г. составила – 31 194,88 руб.

Сумма использованного обязательства по выплате отпусков в 2018 г. составила – 31 194,88 руб.

Итого, остаток неиспользованного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2018 г. – 12 997,88 руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма начисленного обязательства по выплате отпусков за 2017 г. составила – 31 172,09 руб.

Сумма использованного обязательства по выплате отпусков в 2017 г. составила – 25 963,18 руб.

Итого, остаток неиспользованного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2017 г. – 12 997,88 руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

3.8. 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 2018 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 508
- НКД начисленный – 4 559
- проценты по депозитным вкладам – 25
- проценты на неснижаемый остаток – 1
- проценты, начисленные на займ (РЕПО) - 508

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 144
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 63 944
- курсовые разницы – 1 076
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 2 552
- курсовые разницы при продаже валюты – 227
- разница при переоценке финансовых вложений – 8 300
- переоценка по ценным бумагам при списании – 3 360

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – 748
- комиссии депозитариев, банков – 47
- курсовые разницы – 415
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 9 644
- курсовые разницы при продаже валюты – 124
- переоценка по ценным бумагам при списании – 7 353
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – 60 804
- аудиторские услуги – 40

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14. В связи с этим, в 2018 г. начислено:

Условный расход по налогу на прибыль – 1 349 494,75 руб.

ПНА – 18 404 159,73 руб. (сумма дохода – 92 020 798,64 руб. * 20%)

ПНО – 17 054 664,97 руб. (сумма расхода – 85 273 324,83 руб. * 20%)

Расшифровка доходов и расходов за 2017 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 515
- НКД начисленный – 5 340
- проценты по депозитным вкладам – 0
- проценты на неснижаемый остаток – 6

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 320
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 73 582
- курсовые разницы – 74
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 808
- курсовые разницы при продаже валюты – 3
- разница при переоценки финансовых вложений – 2 416
- переоценка по ценным бумагам при списании – 1 018

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – 867
- комиссии депозитариев, банков – 37
- курсовые разницы – 283
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 1 393
- курсовые разницы при продаже валюты – 14
- переоценка по ценным бумагам при списании – 747
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – 73 815
- 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 2017 г. начислено:

Условный расход по налогу на прибыль – 1 732 624,18 руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 171 517,80 руб.

ПНА – 17 739 253,54 руб. (сумма дохода – 88 696 267,72 руб. * 20%)

ПНО – 16 178 147,17 руб. (сумма расхода – 80 890 735,84 руб. * 20%)

3.9. Арендованные основные средства

Фонд арендует помещение под офис у учредителя на основании договора аренды. Стоимость арендованного основного средства не указана в договоре аренды и отражается на забалансовом счёте в сумме арендных платежей за весь период действия договора аренды, а именно 68 387,09 руб. на 31.12.2017 г., 119 488,33 на 31.12.2018 г.

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. Согласно ст.7 указанного закона, фондом признаётся не имеющая

членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами или юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно-полезные цели.

Согласно п.14 Устава Фонда формирование целевого капитала и использование дохода от целевого капитала могут осуществляться Фондом в целях использования в сфере образования, науки, культуры, социальной помощи (поддержки) и архивного дела.

Согласно п.5 Федерального закона №275-ФЗ от 30.12.2006 г. «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», специализированная организация управления целевым капиталом (далее - специализированная организация) - некоммерческая организация - собственник целевого капитала, созданная в организационно-правовой форме фонда исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном настоящим Федеральным законом.

Согласно ст.7 указанного закона получатели дохода от целевого капитала - некоммерческие организации, за исключением государственных корпораций, политических партий и общественных движений.

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.

Таким образом, бенефициарного владельца у Фонда не имеется.

5. 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:

Председатель Попечительского Совета – Синельников-Мурылёв Сергей Германович

Члены Попечительского Совета – Кадочников Павел Анатольевич

Радыгин Александр Дмитриевич

Садыгов Фамил Камилович

Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.

Операции со связанными сторонами в 2018 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №24/АЮТ от 27.07.2017 г. и №22/АЮТ от 20.07.2018 г. общая сумма аренды за 2018 год – 120 000 руб. На 31.12.2018 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 10 000,00 руб. по договору аренды №22/АЮТ от 20.07.2018 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2019 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2018 год.

Движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года		
	Период	первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная коррекционная тировка	Поступило		Выбыло		первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная коррекционная тировка
				первоначальная стоимость	уплаченный купонный доход	первоначальная стоимость, включая УКД	первоначальная стоимость, включая УКД		
облигации корпоративные	за 2018 г.	44 507	878	1 613 322	26 234	1 630 907	53 156	-696	
облигации федеральные	за 2018 г.	7 675	81	185 546	3 226	172 360	24 087	-107	
облигации субъектов РФ	за 2018 г.	1 466	96	0	0	0	1 466	56	
облигации иностранных эмитентов	за 2018 г.	7 548	-68	0	0	7 548	0	0	
акции	за 2018 г.	14 418	1 067	5 909	0	20 327	0	0	
депозитные счета в рублях	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	
депозитные счета в валюте	за 2018 г.	0	0	22 372	0	22 372	0	0	
Финансовых вложений - итого	за 2018 г.	75 614	2 054	1 827 149	29 460	1 853 514	78 709	-747	
облигации корпоративные	за 2017 г.	71 378	469	31 724	306	58 901	44 507	878	
облигации федеральные	за 2017 г.	0	0	13 965	352	6 642	7 675	81	
облигации субъектов РФ	за 2017 г.	266	2	1 466	1	267	1 466	96	
облигации иностранных эмитентов	за 2017 г.	7 049	-515	7 548	95	7 144	7 548	-68	
акции	за 2017 г.	0	0	16 182	0	1 764	14 418	1 067	
депозитные счета в рублях	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	
депозитные счета в валюте	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	
Финансовых вложений - итого	за 2017 г.	78 693	-44	70 885	754	74 718	75 614	2 054	

Из них по срокам обращения на конец года:

	2018 год		2017 год	
	первоначальная стоимость	накопленная коррекционная тировка	первоначальная стоимость, включая УКД	накопленная коррекционная тировка
Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Бухгалтерского баланса)	14 270	27	17 178	1 047
облигации корпоративные	0	0	2 760	-20
облигации федеральные	14 270	27	0	0
облигации субъектов РФ	0	0	0	0
облигации иностранных эмитентов	0	0	0	0
акции	0	0	14 418	1 067
депозитные счета в рублях	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	0	0	0	0
Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)	64 439	-774	58 436	1 007
облигации корпоративные	53 156	-696	41 747	898
облигации федеральные	9 817	-134	7 675	81
облигации субъектов РФ	1 466	56	1 466	96
облигации иностранных эмитентов	0	0	7 548	-68
депозитные счета в рублях	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	0	0	0	0
ВСЕГО	78 709	-747	75 614	2 054

Директор Дробышевский С.М.



04.02.2019

