



Аудиторско-консалтинговая группа «Финаудитсервис»
ООО «Финаудитсервис»
107023, г. Москва, Мажоров переулок, дом 7а
Тел.: (495) 740-53-99, факс: (495) 366-91-10
finau@finau.ru, www.finauditservice.ru

Учредителям и Попечительскому Совету
Фонда формирования целевого капитала
«Фонд развития социально-экономических
наук и образования»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Фонда формирования целевого капитала
«Фонд развития социально-экономических наук и
образования»
по итогам деятельности за 2022 год**

г. Москва, 2023

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд развития социально-экономических наук и образования» («Организация», Фонд) (ОГРН 1087799029504, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты, целевое использование средств и их движение в 2022 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на п. 7 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что в феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ФОНДА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Попечительского Совета Фонда осуществляют надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Попечительского Совета Фонда, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Финаудитсервис»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606084077)

О.В. Попова

Аудиторская организация:

ООО «Финаудитсервис»

ОГРН 1027739589701

Место нахождения: 127282, г. Москва,

Студеный проезд, 4/6-17

Член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»

ОРНЗ 11606050315



29 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды	
		0710001	
		31	12 2022
Организация	Фонд формирования целевого капитала "Фонд развития социально-экономических наук и образования"	по ОКПО 87665550	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7703393284	
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2 64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	70400	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес) РОССИЯ, Москва г, Газетный пер., д. № 3-5, корп. 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО"Финаудитсервис"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7705050490
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027739589701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	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	-	-	-
	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	7 226	10 750	10 528
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	481 794	634 500	598 958
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	138 569	378	2 511
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	627 589	645 628	611 997
	БАЛАНС	1600	627 589	645 628	611 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	604 819	604 819	387 226
	Целевые средства	1350	22 739	37 541	218 631
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	627 558	642 360	605 857
	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	-	3 237	6 109
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	31	31	31
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31	3 268	6 140
	БАЛАНС	1700	627 589	645 628	611 997

Руководитель

Дробышевский Сергей
Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Фонд формирования целевого капитала "Фонд развития социально-экономических наук и образования"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	87665550		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7703393284		
			64.99		
			70400	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 666	11 458
	Проценты к получению	2320	33 424	35 228
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	471 943	300 140
	Прочие расходы	2350	(531 058)	(309 602)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 025)	37 224
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 025)	37 224

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 025)	37 224
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дробышевский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



8

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Фонд формирования целевого капитала "Фонд развития социально-экономических наук и образования"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
87665550		
7703393284		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	37 541	218 630
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	37 223
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	37 223
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(778)	(719)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(396)	(395)
	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	(188)	(143)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(194)	(181)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Перевод в целевой капитал	6340	-	(217 593)
	Прочие	6350	(14 025)	-
	в том числе:			
	убыток от деятельности организации	6351	(14 025)	-
	Всего использовано средств	6300	(14 803)	(218 312)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	22 738	37 541

Руководитель

(подпись)

Дроздовский Сергей
Игоревич

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



ФОНД ФОРМИРОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА «ФОНД РАЗВИТИЯ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ НАУК И ОБРАЗОВАНИЯ »

125009, Москва, Газетный пер., д. 3-5, стр.1 ИНН 7703393284 ОГРН 1087799029504 тел. 629-70-71

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд развития социально-экономических наук и образования» является некоммерческой организацией.

Сведения об организации:

1. Фонд зарегистрирован УФНС по г. Москве 04.08.2008 г., ИНН 7703393284, КПП 770301001, ОГРН 1087799029504. В 2011г. зарегистрирована новая редакция Устава, свидетельство от 08 июня 2011 г.
2. Текущий рублевый счет №4073810338040004776 в ОСБ №9038/01869 «Сбербанка России ОАО» г.Москвы БИК 04452525, к/с 30101810400000000225 открыт 01 октября 2008.
3. Среднесписочная численность сотрудников в 2022 г. составила 1 человек.
4. Учредителем Фонда является государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Академия народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации», некоммерческая организация Фонд «Институт экономической
5. Органы управления Фонда - Правление Фонда, Попечительский совет Фонда, Директор Фонда.
6. Надзор за соответствием деятельности Фонда осуществляет Попечительский Совет.
7. Директор - Дробышевский Сергей Михайлович.
8. Гл. бухгалтер - Бутахина Наталия Николаевна.

2. Бухгалтерский учёт и отчётность.

2.1. Бухгалтерская отчётность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор Фонда.

2.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

2.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С; Предприятие», версия 8.3, Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н)

2.6. Фонд при формировании бухгалтерской отчётности не допускал отступления от правил бухгалтерского учёта и отчётности.

3. Основная деятельность в 2022 г.

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

В 2021 г. пополнение целевого капитала не производилось.

Управляющей компанией за 2021 год получен доход в размере 40 460 тысяч рублей. (Сорок миллионов четыреста шестьдесят тысяч рублей. из него удержано вознаграждение в размере 3 237 тысяч рублей (Три миллиона двести тридцать семь тысяч рублей)).

По результатам текущей деятельности в 2021 году Фондом получена прибыль в размере 37 223 (Тридцать семь миллионов двести двадцать три тысячи рублей), которая направлена в Управляющую компанию.

В 2021 году Фондом доход от доверительного управления имуществом не выводился.

В 2022 г. пополнение целевого капитала не производилось.

Управляющей компанией за 2022 год получен убыток в размере 14 024 тысяч рублей. (Четырнадцать миллионов двадцать четыре тысяч руб.) Вознаграждение Доверительного управляющего за 12 месяцев 2022г не взимается.

В 2022 году Фондом был выведен доход от доверительного управления имуществом в размере 3 000 тысячи рублей (Три миллиона руб.) на текущую деятельность.

4. Основные элементы учетной политики

Основные принципы учета для целей бухгалтерского учета, подлежащие применению по договору доверительного управления в 2021-2022 году:

1. Подразделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные определяется Доверительным управляющим самостоятельно в зависимости от предполагаемого срока нахождения в портфеле;
2. Начисленный процентный доход по долговым ценным бумагам (НКД) отражается в Балансе, составленном в составе дебиторской задолженности;
3. Полученный процентный доход по долговым ценным бумагам в результате сделок купли-продажи ценных бумаг и погашения отражается в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов;
4. НКД по долговым ценным бумагам, списанный на расходы в результате сделок купли-продажи ценных бумаг и погашения, отражается в Отчете о финансовых результатах, в составе Прочих расходов;
5. Доходы и расходы по операциям купли-продажи ценным бумагам и погашению тела облигаций отражается в Отчете о финансовых результатах, в составе Прочих доходов и прочих расходов;
6. Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально;
7. Под текущей рыночной стоимостью ценной бумаги, определяемой признанным организатором торговли (ММВБ), признается рыночная цена З;
8. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг увеличивают первоначальную стоимость ценных бумаг;
9. Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости первых по времени приобретения;
10. Начисление дохода в виде процентов (НКД) по ценным бумагам ежеквартально;
11. Начисление дохода в виде процентов по депозитам ежеквартально.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Дебиторскую и кредиторскую задолженность Фонд показывает с учётом дебиторской и кредиторской задолженности Управляющей компании, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде:

	Входящий остаток 01.01.2021 (тыс.руб.)	Оборот за период по дебиту (тыс.руб.)	Оборот за период по кредиту (тыс.руб.)	Остаток на конец периода 31.12.2021 (тыс.руб.)
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ :	598 958	634 541	598 999	634 500
Тело депозита	15 428	345 556	352 944	8040
Тело ЦБ (облигации)	465 337	257 871	232 299	490 909
Тело ЦБ (акции)	118 193	31 114	13 756	135 551
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:	10 528	498 118	497 917	10 730
НКД	9 971	28 877	30 107	8 740
Проценты по депозитам	100	655	663	93
Денежные средства у брокера	414	457 043	456 117	1 341
Авансовый платеж аудитору	43	85	85	43
Доначисленные дивиденды по акциям российских эмитентов	-	11 458	10 945	513
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:	6109	6315	3443	3236
Услуги депозитария		206	206	
Вознаграждение УК	6109	6109	3237	3236

Дебиторскую и кредиторскую задолженность Фонд показывает с учётом дебиторской и кредиторской задолженности Управляющей компании, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде за 2022 год:

	Входящий остаток 01.01.2022 (тыс.руб)	Оборот за период по дебиту (тыс.руб)	Оборот за период по кредиту (тыс.руб)	Остаток на конец периода 31.12.2022 (тыс.руб)
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ :	634500	782789	935495	481794
Тело депозита	8040	633695	610235	31500
Тело цб (облигации)	490909	134697	257068	368538
Тело цб (акции)	135551	12993	67485	81059
УНКД		1404	707	697
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:	10235	867445	870455	7225
НКД	8740	21359	24000	6100
Проценты по депозитам	93	4236	3765	564

Денежные средства у брокера	1341	94487	95312	515
Авансовый платеж аудитору	43	43	86	0,00
НКО НКЦ (АО) Расчеты на рынке Депозитов с центральным контрагентом	18	747320	747292	46
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:	3237	3429	192	0,00
Услуги депозитария	-	192	192	-
Вознаграждение Управляющей компании	3237	3237	0,00	0,00
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	379	577209	439019	138569
Рублёвый расчётный счёт в ПАО РОСБАНК	30	357214	357090	154
Рублёвый счёт	349	3000	778	2571
Долларовый счет в ПАО РОСБАНК		100320	79219	21100
Счет в юанях в ПАО РОСБАНК		54275	1932	52344
Депозит в НКО (АО) (до 90 дней)		62400		62400

б. Расшифровка к отчету о финансовых результатах Фонд показывает с доходов и расходов Управляющей компании за 2021 г. в т. ч. тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях	11458
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ в т. ч.	300140
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	58577
Курсовые разницы	1337
Переоценка цб	32164
Погашение номинала цб	298063
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ в т.ч.	309602
Вознаграждение УК	3237
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	58702
Курсовые разницы	1255
Переоценка ЦБ	37735
Комиссия брокера/биржи	7
Погашение номинала ЦБ	208319
Расходы на услуги банка	44
Услуги депозитария	217
Услуги аудитора	86
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ в т.ч.	35228
НКД доначисленный	34581
Проценты по депозиту	647

Расшифровка к отчету о финансовых результатах Фонд показывает с доходов и расходов Управляющей компании за 2022 г. в т.ч. тыс. руб.

Доходы от участия в других Организациях в т.ч.	11666
Доходы от участия в других организациях	11666
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ в т. ч.	471941
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты Переоценка ЦБ"	179832
Курсовые разницы	26927
Переоценка цб	55832
Погашение номинала цб	209350
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ в т.ч.	531058
Вознаграждение УК	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	178588
Комиссия брокера /биржи	107
Курсовые разницы	26861
Переоценка ЦБ	115999
Погашение номинала ЦБ	208554
Расходы на услуги банков	663
Услуги депозитария	200
Услуги аудитора	86
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ в т.ч.	33424
НКД доначисленный	29184
Проценты по депозиту	4239

7. Расходы Фонда на содержание в 2021 г. составили 719 тыс. рублей: в т. ч.

- зарплата –304 тыс. рублей,
- начисления на ФОТ – 92 тыс. руб.
- арендная плата - 143 тыс рублей,
- услуги аудиторской организации - 75 тыс. руб.
- прочие расходы –30 тыс. руб.
- членские взносы-50 тыс руб.
- услуги банка - 25 тыс. руб.

Расходы Фонда на содержание в 2022 г. составили 777 тыс. рублей: в т. ч.

- зарплата –304 тыс. рублей,
- начисления на ФОТ – 92 тыс. рублей
- арендная плата - 188 тыс. рублей,
- услуги аудиторской организации - 70 тыс. руб.
- прочие расходы –27 тыс руб.
- услуги банка - 27 тыс руб.
- архив- 19 тыс руб.
- членские взносы-50 тыс руб.

Транспортных средств на балансе Фонда не числится, транспортный налог не уплачивается.
Основных средств Фонд не имеет, налог на имущество не уплачивается.

Остатки денежных средств на расчетном счете Фонда соответствуют данным бухгалтерской отчетности.

Нематериальных активов на балансе Фонда не числится.

Резерв по сомнительным долгам Фонд не формирует.

8. Риски, связанные с непрерывностью деятельности.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде. Руководство Фонда внимательно следит за ситуацией на рынке в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Фонда.

9. Связанные стороны 2021г.

Юридических и физические лица, которые контролируют и оказывают существенное влияние на принимаемые Фондом «Форсэно» решения:

Директор- Дробышевский Сергей Михайлович, Протокол о назначении №1 от 25. 06. 2008 продление полномочий протокол №3 от 01.07.2013г. Зарплата за 2021 год 60 210 руб.

Учредитель--Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», РАНХиГС, ИНН 7703393284, ОГРН 1087799029504 на основании Устава:

Члены Правления- Приходько Сергей Вадимович, Ершова Елена Сергеевна, Лисин Владимир Сергеевич, Мау Владимир Александрович, Синельников-Мурылев Сергей Германович, Энтов Револьд Михайлович, Жуков Александр Дмитриевич протокол учредителей от 25.01.2017.,

Попечительский совет- Златкис Б.И., Долгов С.И., Акимов А.В., Романов А.В.,

Конечными бенефициарами в определениях Закона 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" могут быть лица, которые осуществляют контроль за деятельностью фонда, а именно вышеперечисленные члены правления и попечительского Совета.

Арендная плата в 2021 году заплачена в размере 143 388 руб.

Связанные стороны 2022 г.

Юридических и физические лица, которые контролируют и оказывают существенное влияние на принимаемые Фондом «Форсэно» решения:

Директор- Дробышевский Сергей Михайлович, Протокол о назначении №1 от 25. 06. 2008 продление полномочий протокол №3 от 01.07.2013г. Зарплата за 2022 год 60 359 руб.

УчредительФонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», РАНХиГС, ИНН 7703393284, ОГРН 1087799029504 на основании Устава:

Члены Правления- Приходько Сергей Вадимович, Ершова Елена Сергеевна, Лисин Владимир Сергеевич, Мау Владимир Александрович, Синельников-Мурылев Сергей Германович, Энтов Револьд Михайлович, Жуков Александр Дмитриевич протокол учредителей от 25.01.2017.,

Попечительский совет- Златкис Б.И., Долгов С.И., Акимов А.В., Романов А.В.,

Конечными бенефициарами в определениях Закона 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" могут быть лица, которые осуществляют контроль за деятельностью фонда, а именно вышеперечисленные члены правления и попечительского Совета.

Конечными бенефициарами в определениях Закона 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" могут быть лица, которые осуществляют контроль за деятельностью фонда, а именно вышеперечисленные члены правления и попечительского Совета.

Арендная плата в 2022 году заплачена в размере 188 004 руб.

10. Прочая информация

Условных обязательств и условных активов Фонд в 2021 и 2022 не имел.

Фонд, как некоммерческая организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», ПБУ12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Директор

Дробышевский С.М.

Гл. бухгалтер

Бутахина Н.Н.

21 марта 2023г.



