



ООО «ФИНАУДИТСЕРВИС»

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

тел.: +7 (495) 740-33-99

+7 (495) 366-91-10

факс: +7 (495) 366-76-98

e-mail: audit@finau.ru

www.finauditservice.ru

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности**

Фонда формирования целевого капитала
«Фонд поддержки социальных
и экономических исследований»
за 2014 год

г. Москва, 2015

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

- **Аудиторская организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Финаудитсервис».
- **Адрес местонахождения:** 127282, г. Москва, Студеный проезд, д. 4/6-17, тел.: 740-5399, тел/факс: 366-9110, 366-7698.
- **Государственный регистрационный номер:** 1027739589701, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №007189692 от 20.11.2002г.
- **Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов» (далее - ИПАР), аккредитованное при Министерстве финансов РФ (Свидетельство № 13, Приказ Минфина РФ от 29.12.2006 года).
- **Номер в реестре аудиторских организаций:** 10202000512.

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» по состоянию на 31 декабря 2014 года, составленной по законодательству Российской Федерации, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- Отчета о целевом использовании средств за 2014 год;
- Пояснений к отчету за 2014 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» по состоянию на 31 декабря 2014 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 г. в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ООО «Финаудитсервис»**



О.В. Попова

«30» июня 2015 года



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

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 4

ОНД ФОРМИРОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА " ФОН
 ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНЫХ И ЭКОНОМИЧЕСКИХ И
 СЛЕДОВАНИЙ "

(наименование организации)

код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 6 5 . 2 3 . - -
 код по ОКПО 0 9 9 2 5 8 4 0
 форма собственности (по ОКФС) 1 6
 организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 2 0 4 0 0
 единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

7 страниц с приложением документов или их копий на листах

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

1 - руководитель
 2 - уполномоченный представитель
 ДРОБЫШЕВСКИЙ
 ЕРГЕЙ
 МИХАЙЛОВИЧ
 (фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)
 Дата 20 . 02 . 2015
 ПРОБИКОВА
 ВЕТЛАНА
 ДРЬЕВНА
 (фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись
 Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа
 Данный документ представлен (код)
 на страниц
 в составе (отметить знаком V)
 0710001 0710002
 0710003 0710004
 0710005 0710006
 с приложением документов или их копий на листах
 Дата представления документа
 Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.* Подпись

* Отчество при наличии





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

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 2 5 9 9 3

Субъект Российской Федерации (код) 7 7

Имя

Фамилия

Сельский пункт (двор, поселок и т.п.)

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

Номер дома (владения) 3 - 5

Номер корпуса (строения) 1

Номер офиса



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения!	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
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	50274	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	50274	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	-	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	1523	698	7
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12619	31504	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152	611	30476
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	14294	32813	30483
-	БАЛАНС	1600	64568	32813	30483

8



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Толнения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	64230	31977	30000
-	Целевые средства	1350	72	609	476
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	64302	32586	30476
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Тояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	266	227	7
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	266	227	7
-	БАЛАНС	1700	64568	32813	30483



ИНН 7703479862 - -
 КПП 770301001 Стр. 006

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	-	-
-	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	31872	12542
-	Прочие расходы	2350	(29619)	(10565)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2253	1977
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	2253	1977
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	2253	1977
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

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

11



ИНН 7 7 0 3 4 7 9 8 6 2 - -

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
остаток средств на начало отчетного года	6100	32586	30476
Поступило средств			
вступительные взносы	6210	-	-
членские взносы	6215	-	-
целевые взносы	6220	30000	-
добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	0	650
прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	2253	1977
прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	32253	2627
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	(497)	(497)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(391)	(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	(82)	(82)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(24)	(24)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(40)	(20)
Всего использовано средств	6300	(537)	(517)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	64302	32586

12

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 годовому отчету за 2014 год

1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2014 году – финансовое посредничество, не включенные в другие группировки.

Сведения об организации:

1. ИНН 7703479862
2. КПП 770301001
3. Зарегистрирован 19.07.2012 г. УФМС по г. Москве, ОГРН №1127799013935
4. Текущий рублевый счет № 40703810738170002497 в Московском банке «Сбербанк России ОАО» г. Москвы БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225
5. Списочная численность сотрудников в 2014 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
6. Фонд заработной платы в 2014 году составил 300 068,61 рублей.
7. Учредители Фонда – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» (Институт Гайдара).
8. Органы управления – Правление Фонда, Директор.
9. Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.
10. Главный бухгалтер – Бровикова Светлана Юрьевна.

2. Основная деятельность в 2014 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	2014 год	2013 год
1	На формирование целевого капитала (пополнение)	30 000 000,00 руб.	0,00 руб.
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	0,00 руб.	650 000 руб.
3	Доход от целевого капитала	2 252 683,19 руб.	1 977 311,98 руб.
	ИТОГО	32 252 683,19 руб.	2 627 311,98 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.

13

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.

П.2 – На ведение уставной деятельности получено:

№п/п	Жертвователю	Вид имущества	2014 год	2013 год
1	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Денежные средства	0,00 руб.	650 000 руб.
	ИТОГО		0,00 руб.	650 000 руб.

П.3 – Доход от целевого капитала по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. за период: с 26.02.2013 по 31.12.2013 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

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

с 01.01.2014 по 31.12.2014 г. согласно данным доверительного управляющего составил:

Доход от доверительного управления имуществом	2 502 981,32 руб.
Вознаграждение управляющего	250 298,13 руб.
Итого, доход от целевого капитала	2 252 683,19 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	2014 год	2013 год
Фонд		
- Расчёты по авансам выданным	6	7
Доверительный управляющий		
- НКД по ценным бумагам	1 488	691
- Проценты по депозитам	29	0
ИТОГО	1 523	698

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2014 год	2013 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	1 523	698
ИТОГО	1 523	698

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.	2014 год	2013 год
Долговые ценные бумаги	62 782	31 437
Уплаченный купонный доход	21	92
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	- 2 981	- 25
Депозитные счета	3 071	0
ИТОГО	62 893	31 504

3.3. Денежные средства

Показатель отчетность, тыс.руб.	2014 год	2013 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	65	602
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0
Доверительный управляющий		
- Остаток денежных средств на брокерском счете ДУ Фонда	87	9
ИТОГО	152	611

3.4. Кредиторская задолженность

Показатель отчётности, тыс.руб.	2014 год	2013 год
Фонд		
- Расчёты по социальному страхованию	0	0
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	250	220
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	16	7
ИТОГО	266	227

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2014 год	2013 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	266	227
ИТОГО	266	227

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 доходы – доходы от использования имущества, составляющего целевой капитал, в том числе:

- проценты к получению – 5 492 тыс.руб.
- прочие доходы – 26 380 тыс.руб.

Прочие расходы – расходы, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющего целевой капитал, а также вознаграждение управляющей компании за 2014 год (250 298,13 руб.).

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

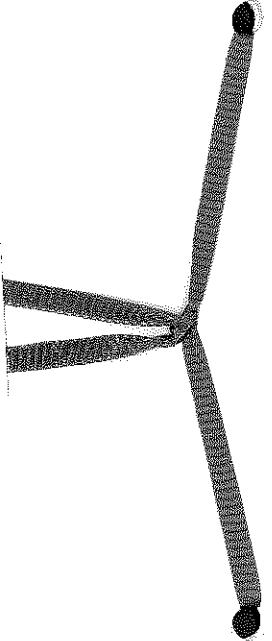
Директор

Дробышевский С.М.

Гл. Бухгалтер

Бровикова С.Ю.





Пронумеровано,

принципировано и скреплено печатью

02.08.2018

лист

Генеральный директор
ООО "ФИНАУДИТ СЕРВИС"

Попова О.В.
Попова О.В.

