



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](mailto:audit@finau.ru)

[www.finauditservice.ru](http://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 2017 год

г. Москва, 2018

## **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» (ОГРН 1127799013935, 125993, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, строение 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты, целевое использование средств и их движение в 2017 году 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 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.

Попечительский Совет 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 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.

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



О.В. Попова

Аудиторская организация:  
**ООО «Финаудитсервис»**  
ОГРН 1027739589701  
127282, г. Москва, Студеный проезд, 4/6-17  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606050315

19 декабря 2018 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки социальных и экономических исследований" по ОКПО \_\_\_\_\_

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

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенное в другие группировки по ОКВЭД \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

**Фонды** \_\_\_\_\_ / **Частная** по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

**25993, Москва г, Газетный пер, дом № 3-5, строение 1**

Коды		
0710001		
31	12	2017
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<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	59 443	76 365	19 879
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>59 443</b>	<b>76 365</b>	<b>19 879</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 428	1 776	3 644
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 225	2 285	45 375
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 636	1 022	6 430
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>21 289</b>	<b>5 083</b>	<b>55 449</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>80 732</b>	<b>81 448</b>	<b>75 328</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	60 000	60 000	73 474
	Целевые средства	1350	19 793	20 657	544
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	79 793	80 657	74 018
	<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	926	783	1 310
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13	8	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	939	791	1 310
	<b>БАЛАНС</b>	1700	80 732	81 448	75 328



Руководитель  
(подпись)

Дробышевский Сергей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация	Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки социальных и экономических исследований"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	09925840		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенное в другие группировки	ИНН	7703479862		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная	по ОКВЭД	64.99		
Фонды		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	915	-
	Проценты к получению	2320	5 861	7 520
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	78 221	49 488
	Прочие расходы	2350	(77 191)	(50 454)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 806	6 554
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 561	1 311
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 806	6 554

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	2500	7 806	6 554
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Дробышевский Сергей  
Михайлович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2017	12	31
09925840		
7703479862		
64.99		
70400	16	
384		

Организация Фонд формирования целевого капитала "Фонд поддержки социальных и экономических исследований"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенное в другие группировки  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Формы Частная  
 Единица измерения: \_\_\_\_\_ в тыс. рублей

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	20 657	74 018
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	650
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 806	6 554
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	7 806	7 204
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(8 061)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(8 061)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(519)	(486)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(399)	(401)
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)	(85)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(90)	(60 079)
Всего использовано средств	6300	(8 670)	(60 565)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	19 793	20 657



Дробышевский Сергей Михайлович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.



# **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 2017 год

### **1. Общие сведения**

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2017 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 2017 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
7. Фонд заработной платы в 2017 году составил 302 571,37 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 2017 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	2017 год	2016 год
1	На формирование целевого	0,00 руб.	0,00 руб.

	капитала (пополнение)		
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	0,00 руб.	650 000,00 руб.
3	Доход от целевого капитала	7 805 531,88 руб.	6 553 563,56 руб.
	ИТОГО	7 805 531,88 руб.	7 203 563,56 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 2017 г. пополнение целевого капитала не производилось.

П.2 – На ведение уставной деятельности получено:

№п/п	Жертвователю	Вид имущества	2017 год	2016 год
1	Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара»	Денежные средства	0,00 руб.	650 000 ,00 руб.
	ИТОГО		0,00 руб.	650 000,00 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 01.01.2016 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.

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	7 805 531,88 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».

- 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 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.	2017 год	2016 год
Фонд		
- Расчёты по авансам выданным	10	10
Доверительный управляющий		
- НКД по ценным бумагам	1 418	1 766
- Проценты по депозитам	0	0
ИТОГО	1 428	1 776

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс. руб.	2017 год	2016 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	1 428	1 776
ИТОГО	1 428	1 776

#### 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.	2017 год	2016 год
Долговые ценные бумаги	61 152	78 503
Акции	14 418	0
Депозитные счета	0	0
Уплаченный купонный доход	44	192
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	986	- 45
Отклонение ст-сти акций в результате переоценки	1 068	0
<b>ИТОГО</b>	<b>77 668</b>	<b>78 650</b>

#### Информация об остатках ценных бумаг по видам

Виды ценных бумаг, тыс. руб.	2017 год	2016 год
Облигации корпоративные	45 385	70 360
Облигации федеральные	7 756	0
Облигации субъектов РФ	1 562	1 756
Облигаций иностранных эмитентов	7 480	6 534
Акции	15 485	0
Депозитные счета в рублях	0	0
Депозитные счета в валюте	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>77 668</b>	<b>78 650</b>

Движение финансовых вложений представлено в Приложении №1.

#### 3.3. Денежные средства

Показатель отчетность, тыс.руб.	2017 год	2016 год
<b>Фонд</b>		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	920	628
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0
<b>Доверительный управляющий</b>		
- Остаток денежных средств на брокерском счете ДУ Фонда	56	73
- Остаток денежных средств на валютном счете в банке на ведение текущей деятельности Фонда	660	321
<b>ИТОГО</b>	<b>1 636</b>	<b>1 022</b>

#### 3.4. Кредиторская задолженность

Показатель отчётности, тыс.руб.	2017 год	2016 год
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	867	728
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	59	55
<b>ИТОГО</b>	<b>926</b>	<b>783</b>

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2017 год	2016 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	926	783
<b>ИТОГО</b>	<b>926</b>	<b>783</b>

### 3.5 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 2017 г.</b>	<b>1 776</b>	<b>29 565</b>	<b>29 913</b>	<b>1 428</b>
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2017 г.	1 766	5 353	5 701	1 418
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2017 г.	0	0	0	0
- расчёты по депозитам	За 2017 г.	0	0	0	0
- расчёты по виб 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
<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	За 2016 г.	0	4 477	4 477	0

депозитам					
- расчёты по внб 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

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	
<b>Краткосрочная кредиторская зadolженность, всего</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>783</b>	<b>39 843</b>	<b>39 700</b>	<b>926</b>
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
<b>Краткосрочная кредиторская зadolженность, 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

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 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.

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.

### 3.8. 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 2017 год (тыс.руб.):

Проценты к получению:

- выручка при погашении НКД - 515

- НКД начисленный – 5 340

- проценты по депозитным вкладам – 0

- проценты на неснижаемый остаток – 6

Прочие доходы:

- 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:

- 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%)

Сальдо ПНА – 1 561 106,37 руб.

Расшифровка доходов и расходов за 2016 год (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.

### 3.9. 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.

### 4. Сведения о конечных бенефициарах.

Фонд является некоммерческой организацией, предпринимательскую деятельность не ведёт, сумма чистой прибыли в виде дохода от целевого капитала за 2017 год переносится на сч.86 «Целевое финансирование» по состоянию на 31.12.2017 г. в соответствии с «Информацией Минфина РФ №ПЗ-1/2015». Таким образом, бенефициарного владельца – владельца (имеющего более 25% в капитале) Фонда не имеется.

Бенефициарным владельцем – имеющем возможность контролировать Фонд могут являться:

- единоличный исполнительный орган – Директор – Дробышевский Сергей Михайлович

- Правление – Кудрин Алексей Леонидович, Приходько Сергей Вадимович.



## 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 – Кудрин Алексей Леонидович

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 2017 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №22/АЮТ от 01.08.2016 г. и №24/АЮТ от 27.07.2017 г. общая сумма аренды за 2017 год – 120 000 руб. На 31.12.2017 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 10 000,00 руб. по договору аренды №24/АЮТ от 27.07.2017 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2018 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2017 год.

Пожертвование на уставную деятельность учредителя (распределение дохода от целевого капитала) – 8 061 300,00

В 2017 году выплачена заработная плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 792,48 руб.

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

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.

12.02.2018 г.

Пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью

*О.В. Попова*  
(Кол-во листов)

Генеральный директор  
ООО «Финаудитсервис»

Попова О.В.

