

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО

ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения

Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО (далее – Фонд) создан как некоммерческая организация 24 августа 2007 года.

Юридический адрес: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.76, кор. К

Почтовый адрес: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.76, кор. К

ОГРН: 1077799019308

Фонд поставлен на учет в ИФНС № 29 по г.Москве 24.08.2007 г.

ИНН/КПП: 7729439864/772901001

Исполнительный директор фонда – Петрова Марина Алексеевна

Главный бухгалтер фонда – Матвеева Татьяна Владиславовна

Основной вид деятельности: денежное посредничество. Коммерческая деятельность не ведется.

Фонд формирует целевой капитал в целях развития МГИМО МИД России и использует доход от целевого капитала в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта, за исключением профессионального спорта, искусства, архивного дела, социальной помощи и поддержки, согласно порядка, установленного Федеральным законом от 30 декабря 2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Согласно Уставу, Фонд вправе формировать иное имущество путем привлечения добровольных имущественных взносов и пожертвований на цели, не связанные с формированием целевого капитала. Добровольные имущественные взносы и пожертвования могут иметь целевой характер.

По состоянию на 31 декабря 2020 года численность работающих Фонда составила 5 человек (на 31 декабря 2019 года: 6 человек, на 31 декабря 2018 года: 5 человек).

Президентом Фонда является Торкунов Анатолий Васильевич.

Учредителями Фонда являются: Потанин Владимир Олегович, Торкунов Анатолий Васильевич и Ассоциация выпускников МГИМО.

Высшим органом управления Фонда выступает Президиум. Состав Президиума:

- Торкунов Анатолий Васильевич, ректор МГИМО МИД России;
- Зелькова Лариса Геннадьевна, Президент Благотворительного фонда В. Потанина;
- Мальгин Артем Владимирович, проректор МГИМО МИД России.

Председателем Попечительского совета Фонда является Торкунов Анатолий Васильевич. Состав Попечительского совета Фонда:

- Торкунов Анатолий Васильевич, ректор МГИМО МИД России;
- Потанин Владимир Олегович, предприниматель, Президент Компании «Интеррос», Президент – председатель Правления ГМК «Норильский никель»;
- Усманов Алишер Бурханович, предприниматель, Основатель USM Holdings;
- Шодиев Фаттах Каюмович – член Совета директоров Евразийского Банка, Совладелец ERG (Евразийская группа) и IMR (International Mineral Resources).

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Прочая пояснительная информация

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений учитываются финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда. Финансовые вложения оцениваются по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат от доверительного управления имуществом Фонда.

Состав финансовых вложений представлен в таблице ниже.

Вид финансовых вложений	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Государственные и корпоративные облигации	1 716 584	1 663 388	1 236 978
Итого:	1 716 584	1 663 388	1 236 978

По состоянию на 31 декабря 2020 года купонный доход по финансовым вложениям, подлежащий получению, отражен в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 27 255 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 27 050 тыс. руб., 31 декабря 2018 года: 21 255 тыс. руб.).

3.1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Фонда учитываются денежные средства на собственных счетах в банках, денежные средства на счетах в управляющих компаниях, а также денежные средства, размещаемые на депозитах в банках на срок менее 12 месяцев с правом досрочного изъятия размещенных средств. Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице ниже.

Статья	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
На собственных счетах в банках	4 001	75	2 665
На счетах управляющих компаний	1 638	22 787	53 554
На собственных депозитных счетах	3 000	-	-
Итого:	8 639	22 862	56 219

3.1.3. Целевой капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса)

Целевой капитал Фонда передан в доверительное управление следующим управляющим компаниям:

Управляющая компания	Целевой капитал	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Газпромбанк - Управление активами»	№1 капитал	1 544 658	1 508 167	1 198 610
АО ВТБ Капитал Управление активами	№2 и №3 капиталы	188 753	134 582	107 526
Итого:		1 733 411	1 642 749	1 306 136

3.1.4. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

В составе Целевых средств отражен остаток пожертвований на целевые мероприятия Фонда развития МГИМО. Информация о целевых мероприятиях, на которые были получены пожертвования, представлены в таблице ниже.

Целевые средства	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
На проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда развития МГИМО	3 939	7 704	-
На проведение конкурса студенческих грантов	4 222	1 589	4 261
Итого	8 161	9 293	4 261

3.1.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Фонда представлена, в основном, задолженностью Фонда по вознаграждению управляющим компаниям в сумме 11 199 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 12 872 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 4 760 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года кредиторская задолженность Фонда также включала расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 58 807 тыс. руб.

3.2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2020 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозитных счетах в сумме 9 тыс. руб. (в 2019 году: 299 тыс. руб.) отражены в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

В результате получения доходов от временного размещения на депозитных счетах в банках целевых средств, не относящихся к целевому капиталу, соответствующий доход был учтен при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций. Таким образом, в 2020 году Фондом был начислен налог на прибыль в сумме 2 тыс. руб. (в 2019 году: 60 тыс. руб.).

В 2020 году доход от доверительного управления имуществом в сумме 159 987 тыс. руб. (в 2019 году: 183 881 тыс. руб.) отражен в составе строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

В 2020 году расходы на вознаграждение управляющих компаний составили 11 199 тыс. руб. (в 2019 году: 12 872 тыс. руб.) и отражены в составе строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.3. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Общая сумма пожертвований для пополнения целевого капитала и на целевые мероприятия отражена в составе строки 4114 «Пожертвования» Отчета о движении денежных средств (см. Пояснение 3.4.1).

В составе прочих поступлений и прочих платежей в строках 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств отражены движения денежных средств, связанные с операциями по договорам доверительного управления имуществом.

3.4. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств

3.4.1. Добровольные имущественные взносы и пожертвования (строка 6230 Отчета о целевом использовании средств)

В 2020 году Фондом были получены пожертвования для пополнения целевого капитала на общую сумму 119 894 тыс. руб. (в 2019 году: 258 124 тыс. руб.). Полученные пожертвования были переданы в доверительное управление управляющим компаниям в 2020 году 119 887 тыс. руб., в 2021 году 7 тыс. руб.

В 2020 году Фондом также получены пожертвования в размере 39 621 тыс. руб., имеющие целевой характер (в 2019 году: 116 242 тыс. руб.). Данные пожертвования используются на цели, указанные в договорах пожертвования и Уставе Фонда.

3.4.2. Прибыль от приносящей доход деятельности организации (строка 6240 Отчета о целевом использовании средств)

В 2020 году получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом расходов, связанных с доверительным управлением) в сумме 148 788 тыс. руб., который был направлен на пополнение целевого капитала Фонда (в 2019 году: 171 009 тыс. руб.).

Часть целевых средств Фонда размещается на депозитах. В 2020 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозите в сумме 7 тыс. руб. (в 2019 году: 239 тыс. руб.) были переведены в состав целевых средств и используются на цели, указанные в Уставе Фонда.

3.4.3. Расходы на целевые мероприятия (строка 6310 Отчета о целевом использовании средств)

Расходы на целевые мероприятия	2020 год	2019 год
Социальная благотворительная помощь для целей развития МГИМО	163 074	84 000
За счет доходов от целевого капитала:	163 074	84 000
-на проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда	27 187	87 649
-на издание журналов МГИМО	5 606	11 237
-на проведение конкурса студенческих грантов	2 967	7 457
-реклама программ МГИМО	2 400	2 164
-развитие магистерских программ	2 600	2 554
-прочее	-	388
За счет целевых средств:	40 760	111 449
Итого:	203 834	195 449

3.4.4. Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320 Отчета о целевом использовании средств)

В 2020 году на содержание аппарата управления и осуществление уставной деятельности Фондом израсходовано 14 946 тыс. руб., в т.ч. на приобретение основных ср-в 286 тыс.руб. (в 2019 году: 8 520 тыс. руб.), которые включают в себя следующие расходы: оплату труда, аудиторские услуги, приобретение расходных материалов и инвентаря, расходы на проведение мероприятий и фандрейзинговую деятельность, расходы на PR-сопровождение деятельности фонда, услуги связи, услуги банка, расходы на сопровождение бухгалтерской программы, справочно-информационные, нотариальные, юридические услуги, почтовые и курьерские услуги и так далее.

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками и отраженные в составе административных расходов, в 2020 году составили 5 348 тыс. руб. (в 2019 году: 3 303 тыс. руб.).

3.5. Прочая информация

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Фонд выполнял и продолжает выполнять все предписанные меры. Фонд в 2020 году не приостанавливал свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на деятельность Фонда в дальнейшем.

Фонд реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации процессов и обеспечения непрерывности деятельности Фонда, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. Руководство Фонда продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

5 июля 2021 года

Руководитель



Петрова М. А.