

**ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО
УНИВЕРСИТЕТА ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ**

ИНН 7715493533, КПП 771501001, ОГРН 1147799014967
Россия, 127994, г. Москва, ул. Образцова, дом № 9, строение № 9.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

Общие сведения:

- 1.1. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке: Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения.
Сокращенное на русском языке: ФЦК МИИТ (далее - Фонд).
Адрес (место нахождения) юридического лица: 127994, Москва г., Образцова ул., дом № 9, строение № 9.
- 1.2. Учредителем ФЦК МИИТ являются:
 - Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ);
 - Региональная общественная организация «Ассоциация выпускников Московского государственного университета путей сообщения (МИИТа)».
- 1.3. Состав высшего органа управления (Правление Фонда):
 - 1) Зайцев Андрей Геннадьевич;
 - 2) Куликова Екатерина Борисовна;
 - 3) Либеров Александр Михайлович (Председатель).
- 1.4. Начало деятельности Фонда - 16.09.2014 года.
- 1.5. Единый государственный регистрационный номер: 1147799014967
ИНН 7715493533 КПП 771501001
- 1.6. Основным видом деятельности является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов и иных поступлений для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный университет путей сообщения Императора Николая II» (Образовательная деятельность).
- 1.7. Директор Фонда: с 29.05.2019 года Директор ФЦК МИИТ – Куликова Екатерина Борисовна (Протокол № б/н от 28.05.2019г. Заседания правления ФЦК МИИТ).
- 1.8. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ04/0217 от 01.02.2017.
- 1.9. Представленная бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность (БФО) состоит из:
 1. Бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств (ОЦИС);
 2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:
 - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:

- 2.1 Поступление средств целевого назначения и расходы на осуществление некоммерческой деятельности, доходы и расходы от предпринимательской деятельности, а также прочие доходы и расходы, учитываются отдельно, с использованием синтетических и аналитических счетов.
- 2.2 При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются в соответствии со статьей 251 НК РФ доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования, а так же целевые

поступления (за исключением целевых поступлений в виде подакцизных товаров). При этом ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и целевого финансирования.

2.3 При наличии дохода от предпринимательской деятельности, налог на прибыль рассчитывается, исходя из суммы превышения доходов над расходами, полученной от такой деятельности, в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

2.4 Ведение учета доходов и расходов в рамках целевых поступлений и целевого финансирования, а также сумм доходов и расходов от предпринимательской деятельности производится отдельно.

2.5 Используемые подходы к классификации денежных потоков:

- Поступления в виде пожертвований на текущую деятельность Фонда отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а поступления пожертвований на формирование целевого капитала отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций;
- Платежи по текущей деятельности отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а перечисления на формирование или пополнение целевого капитала – в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций;
- Поступления в виде дохода от Доверительного управления целевым капиталом и возврат имущества из Доверительного управления отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций.

2.6 Порядок определения уровня существенности: для раскрытия показателей в БФО и для признания ошибки существенной, уровень существенности равен 5% от валюты баланса.

2.7 ПБУ 18/02 не применяется.

Пояснения к существенным статьям Баланса:

Пояснение № 1. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02.

В рамках договора доверительного управления имуществом № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. приобретены:

Наименование	на 31.12.2020			на 31.12.2021		
	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527	87,96	3 762	4 949	87,96	3 762	5 203
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 25083RMFS		911	1 017		2 232	2 232
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, № 4802-06-32432-Н		339	343		339	333
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р		320	340		320	322
Итого		5 332	6 649		6 653	8 090

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Запасы.

Способы оценки запасов не менялись. Запасов переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблицах № 4.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

(тыс. руб.)

Показатель наименование	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3
Дебиторская задолженность - всего:	117	10 847
в том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по пожертвованиям с РУТ (МИИТ))	26	1 501
Задолженность доверительного управляющего (остаток денежных средств на счетах доверительного управления):	76	22
ВК.RUR. ММББ _Обеспеч. Целевой фонд_ ДС	-	-
ВК.RUR. ММББ _Целевой фонд_ 30411810500000000812	76	22
Накопленный купонный доход по гос. ценным бумагам Минфина РФ, рег.№ 25083RMFS	15	41
Расчеты по ЦК № 1. Договор № ВМ-0000-5-00001 (Доверительного управления) от 16.12.2021	-	9 283
Кредиторская задолженность - всего:	10	22
в том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10	22

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3 и 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4. Целевое финансирование и использование целевых средств.

Источники поступлений средств на целевое финансирование:

- Добровольные взносы в виде пожертвования от юридических и физических лиц;
- Оказание услуг безвозмездно в соответствии с Федеральным законом от 11.08.95г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»;
- В соответствии с п. 8 ст.4, пп.2 п.9, ст.4 Закона № 275-ФЗ, некоммерческая организация (НКО) - собственник целевого капитала (ЦК) вправе осуществлять формирование ЦК за счет процентов от размещения на депозитных счетах в кредитных организациях денежных средств, полученных на формирование ЦК в соответствии с Федеральным законом № 275-ФЗ.
- Доходы от предпринимательской деятельности, осуществляемой Фондом в рамках Федерального закона от 11.08.95г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».
- Прочие поступления, не противоречащие закону.

4.1. Поступление целевых средств за 2021 год:**• Благотворительные взносы и пожертвования (стр. 6220 ОЦИС):**

Всего поступлений по договорам пожертвования на пополнение «Основного» (Целевой капитал № 0) в 2021 году, в рублях – 2 127,7 тыс. руб.:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.
Основной (Целевой Капитал № 0)		
Потапов Сергей Александрович	Пожертвование на пополнение целевого капитала	8,95
ЯНЕЛИС АЛИСА ВЛАДИСЛАВОВНА	Пожертвование на формирование целевого капитала	1,5
ВЛАСОВ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ	Пожертвование на формирование целевого капитала	2
КИТАНИНА КСЕНИЯ ЮРЬЕВНА	Пожертвование	2,25

Кокурина Елена Петровна	Пожертвование	3
БОРИСОВ АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ	Пожертвование на пополнение целевого капитала	1
ЕДИГАРЕВА ЮЛИЯ ГЕННАДЬЕВНА	Пожертвование по договору от 26.11.2019 г. №ПС-01/19	1
ШЕПЕТОВСКИЙ ВЛАДИСЛАВ ОЛЕГОВИЧ	Пожертвование на пополнение целевого капитала	20
БОРИСОВ НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВИЧ	Договор пожертвования № ПС-01/19 от 26.11.2019 г.	20
ШАПИРО СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Договор пожертвования №ПС-01/19 от 26.11.2019 г.	5
СУРАЙКИН МАКСИМ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Договор пожертвования № ПС-01/19 от 26.11.2019	50
BLAVATNIK FAMILY FOUNDATION (Фонд семьи Блаватник)	Договор пожертвования от 22.09.2021	2 000
ТИМОНИН ВЛАДИМИР СЕРГЕЕВИЧ	Пожертвование	1
Золотова Мария Николаевна	Пожертвование на пополнение целевого капитала	1
Тодоров Константин Иванов	Пожертвование	1
Овчинников Алексей Юрьевич	Пожертвование на пополнение целевого капитала	10
ИТОГО		2 127,7

Всего поступлений по договорам пожертвования на пополнение целевого капитала –
По инициативе BFF (Целевой капитал № 1) в 2021 году, в рублях – 5,01 тыс. руб.:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.
По инициативе BFF (Целевой капитал № 1)		
КУЛИКОВА ЕКАТЕРИНА БОРИСОВНА	Договор № БН от 22.09.2021	0,1
Попова Ксения Олеговна	Пожертвование на пополнение целевого капитала	5
ИТОГО		5,01

Всего поступлений по договорам пожертвования на пополнение Целевого капитала –
По инициативе BFF (Целевой капитал № 1) в 2021 году, в долларах – 125 014,38 USD:

Контрагент	Основание	сумма	
		USD	тыс. руб.
По инициативе BFF (Целевой капитал № 1)			
BLAVATNIK FAMILYFOUNDATIO N (Фонд семьи Блаватник)	Пожертвование	125 000	8 982
%%-ты по депозитам	В соответствии с п. 8 ст.4, пп.2 п.9 ст.4 Закона № 275-ФЗ, Фонд - собственник ЦК вправе осуществлять формирование ЦК за счет процентов от размещения на депозитных счетах в кредитных организациях денежных средств, полученных на формирование ЦК в соответствии с Законом № 275-ФЗ.	14,38	1,04
Курсовые разницы			305
ИТОГО		125 014,38	9 288,04

Итого поступило средств на «Целевые взносы» в 2021 году
(стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»): 2127,7+5,01+9288,04 = 11 420 тыс.
руб.

- **Прочие поступления (стр. 6250 ОЦИС):**
Ежемесячные безвозмездные услуги:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2021 г.
АО «РЕ-ФИНАНС»	Ежемесячные договора пожертвований	120	120

Управляющая компания перечислила за весь период действия договора доверительного управления целевым капиталом № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г. часть дохода от целевого капитала на общую сумму 2 018 тыс. руб., в том числе за 2021г. – 1 475 тыс. руб.:

Дата	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2021 год
17.12.2021		52
28.12.2021		275
29.12.2021		1 200
07.08.2020	526	
26.10.2020	17	
02.12.2020	95	
07.12.2020	15	
ИТОГО	653	1 527

Прочие поступления:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
Начислен доход от Доверительного управления по окончании Расчетного отчетного периода по отчету управляющего	198	(723)

Итого поступило средств на «Прочие поступления» в 2021 году
(стр. 6250 «Отчета о целевом использовании средств»): $120 + 1527 + (723) = 924$ тыс. руб.

ВСЕГО поступило средств на «Целевое финансирование» в 2021 году
(стр. 6200 «Отчета о целевом использовании средств»): $11\,420 + 924 = 12\,344$ тыс. руб.

4.2. Расходование целевых средств за 2021 г.:

Расход	Строка «ОЦИС»	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2021 г.
<i>Итого расходов на целевые мероприятия,</i> в том числе:	6310	916	11 364
Направление денежных средств в целевой капитал	6313	400	11 364
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	6313	-	-
Пожертвования РУТ (МИИТ)	6313	516	-
<i>Административно-управленческие расходы</i> в том числе:	6320	223	277
Бухгалтерское обслуживание	6326	120	120
Расходы на содержание аппарата управления	6326	90	96
РКО и Комиссия банка	6326	13	47
Услуги переводчика	6326	-	14
Итого расходов	6300	1 139	11 641

4.3. Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2021 год
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода	2 092	2 310
Поступило в течение отчетного периода, всего	1 357	12 344
Израсходовано по целевому назначению, всего	(1 139)	(11 641)

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода – всего,	2 310	3 013
в том числе доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом	2 144	1 421
целевые средства на увеличение целевого капитала	22	77
целевые средства на уставную деятельность	144	1 515

Пояснение № 5. Доверительное управление целевым капиталом.

Доверительным управляющим целевым капиталом ФЦК МИИТ является ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» на 31.12.2021 г. действуют договора:

- Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 года.

«Основной (Целевой капитал № 0).

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2015 год	3 213	-	3 213
2016 год	-	-	-
2017 год	949	-	949
2018 год	-	-	-
2019 год	-	-	-
2020 год	400	-	400
2021 год	2 161	-	2 161
Итого на 31.12.2021 года	6 723	-	6 723

- Договор № ВМ-000-5-00001 от 16.12.2021 года.

По инициативе ВФФ (Целевой капитал № 1).

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2021 год	-	124 955,67	9 203
Итого на 31.12.2021 года		124 955,67	9 203

5.1. «Основной (Целевой капитал № 0).

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2021 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.15	Обороты						на 31.12.21
		за 2016 год	за 2017 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год	
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	3213380		948 799			400 000	2161120	6723298
Вложения в ценные бумаги	3 332 578	-63 092	884 138	52 593	1399002	1043458	1 440 972	8089649
Денежные средства на счетах кредитной	74 105	229 684	210 842	442 664	-892 831	-53 979	5 038	15 523

организации								
Дебиторская задолженность	3 919	124 000	-73 752	0	430735,11	-393 581	-27 695	63 626
Стоимость чистых активов	3410603	290592	1021228	495219	936942	595899	1 418315	8 168798
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 223	300 453	72 429	495 220	936 942	896 036	828 996	3727229
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						-653 290	-1527000	-2180290
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	-9 861				-46 847	-44 802	-24 870	-126 380
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)	187 362	300 453	72 429	495 220	890 095	197 944	-722 874	1 420629

Структура имущества и расчет стоимости чистых активов на конец отчетных периодов:

	(руб.)						
Показатель	на 31.12.15г.	на 31.12.16г.	на 31.12.17г.	на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
Целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	3 213 380	3 213 380	4 162 179	4 162 179	4 162 179	4 562 179	6 723 299
Вложения в ценные бумаги, в том числе:	3 332 578	3 269 486	4 153 624	4 206 217	5 605 218	6 648 677	8 089 649
<i>Рыночная стоимость пая (Рентный ЗПИФ «АТРИУМ»)</i>	3 332 578	3 269 486	4 153 624	-	-	-	-
<i>Рыночная стоимость Пай ООО «ВЕЛЕС ТРАСТ»</i>				4 206 217	4 587 947	4 948 685	5202 733
<i>Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 25083RMFS</i>					1 017 271	1 017 321	2 231 866
<i>Облигации российского хоз. общества ГТЛК, №4802-06-32432-Н</i>						342 831	333 034
<i>Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р</i>						339 840	322 016
Денеж. средства на счетах в кредитных организациях - Расчетный счет	74 105	303 790	514 632	957 296	64 464	10 485	15 524

Показатель	на 31.12.15г.	на 31.12.16г.	на 31.12.17г.	на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
40701810600010101 103 Меткомбанк (Доверительного управления)							
Дебиторская задолженность- денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом,	3 919	127 919	54 167	54 167	484 902	76 439	22 319
в том числе:							
ВК.RUR. ММВБ Обеспеч. Целевой фонд	3 919	3 919	3 919	0	0	0	0
ВК.RUR. ММВБ Целевой фонд 30411810500000000 812		124 000	50 248	54 167	482 434	76 439	22 319
НКД по Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 25083RMFS					2 468	14 882	41 307
Стоимость чистых активов	3 410 603	3 701 195	4 722 423	5 217 643	6 154 584	6 750 484	8 168 798
Доход от Довер. управления имущ., составляющим ЦК	197 223	487 815	560 244	1 055 464	936 942	896 036	828 996
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	(9 861)				(46 847)	(44 802)	(24 870)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						(653 290)	(1527 000)

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2021 год.

За период с 2015 по 2021г. полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, в сумме 2 018 тыс. руб. направлен на:

- Уставную деятельность Фонда, в сумме 26 тыс. руб.;
- Перечислен Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ) по договорам пожертвования, в сумме 1 992 тыс. руб.

5.2. По инициативе BFF (Целевой капитал № 1).

Целевой капитал создан по инициативе Blavatnik family foundation (БФФ), присвоен № 1 – «Поддержка научно-образовательной деятельности, направленной на внедрение инновационных технологий на ж/д транспорте».

11.01.2022 года от Доверительного Управляющего получен Акт приема-передачи имущества о том, что Учредитель (Фонд) передал, а Доверительный управляющий (ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент») принял имущество, денежные средства – 124 955,67 USD.

Переданное имущество отражено в Дебиторской задолженности по стр. 12314 Бухгалтерского баланса.

Пояснение № 6. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2021 связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации/Фамилия, имя, отчество физического лица	Основание взаимосвязанности
----------	---	--------------------------------

1	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ)	Учредитель
2	ОО «Ассоциация выпускников Московского государственного университета путей сообщения (МИИТа)»	Учредитель
3	Зайцев Андрей Геннадьевич	Директор фонда, до 28.05.2019г., Протокол от 28 мая 2019г. Член Правления Фонда, Протокол от 25 мая 2018 г.
4	Куликова Екатерина Борисовна	Директор фонда и Член Правления фонда с 29.05.2019г. Протокол от 28 мая 2019г.
5	Либеров Александр Михайлович	Председатель и Член Правления Фонда, Протокол от 25 мая 2018 г.

Сделки между связанными сторонами:

В 2021 году заработная плата Директору Фонда не начислялась и не выплачивалась.

Пояснение № 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов на 31.12.2021 сформирован резерв на выплату вознаграждения доверительному управляющему ЦК в сумме 25 тыс. руб. Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

С 28.02.2022 года произошло повышение ключевой ставки с 9,5 до 20 % годовых.

Руководство Фонда считает, что события связанные с описанной ситуацией являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

Пояснение № 9. Отчету о движении денежных средств (ОДС).

В связи с непредставлением Управляющим по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, информации обо всех операциях, совершенных доверительным управляющим с имуществом, составляющим целевой капитал, в том числе, о движении переданных в доверительное управление денежных средств, связанном с приобретением и реализацией ценных бумаг, а также денежных средств, полученных в виде дохода от имущества, составляющих целевой капитал, денежный поток от инвестиционных операций отражен в Отчете о движении денежных средств за 2020 и 2021 гг. по строке 4229 «Прочие платежи» в свернутом виде (сумма переданных в доверительное управление денежных средств, скорректированная на изменение остатка денежных средств за отчетный период):

- за 2020 год – Передано в сумме 400 тыс. руб.
- за 2021 год – Передано в сумме 11 364 тыс. руб.

По строкам 4219, 4229 отражается остаток неиспользованных денежных средств из отчета Доверительного Управляющего Целевым Капиталом, скорректированный на изменение остатка денежных средств за отчетный период:

- за 2020 год стр. 4229 составляет (53 978,91) руб. (сальдо на 31.12.2020 – 10 485,47 руб. минус сальдо на 31.12.2019 – 64 464,38 руб.).
- за 2021 год стр. 4219 составляет 5 038,20 руб. (сальдо на 31.12.2021 – 15 523,67 руб. минус сальдо на 31.12.2020 – 10 485,47 руб.).

Денежные средства, поступившие в виде пожертвований на формирование целевого капитала, отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций, по стр. 4315.

- за 2021 год стр. 4315 составляет 11 335 тыс. руб. (11 111 тыс. руб. поступившие пожертвования + 224 тыс. руб. курсовые разницы).

Пояснения № 10. Непрерывность деятельности Фонда в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Фонда продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Фонд не принимал решение о прекращении деятельности в 2021 году.

Прочее.

В настоящее время Фонд не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19 не оказывают влияние на Фонд. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Фонда в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Фонда непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
2. Приложение № 2. Таблица № 4.1. «Наличие и движение запасов»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 5. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7. «Оценочные обязательства».

Директор Фонда
«17» марта 2022 г.

Куликова Е.Б.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	6 288	361	1 215	-	226	-	-	7 864	226
	5311	за 2020г.	5 223	382	683	-	361	-	-	6 288	361
в том числе:											
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527	5302	за 2021г.	4 588	361	-	-	254	-	-	4 949	254
	5312	за 2020г.	4 206	382	-	-	361	-	-	4 588	361
Гос.ценные бумаги Минфина Российской Федерации, рег.№ 25083RMFS	5303	за 2021г.	1 017	-	1 215	-	-	-	-	2 232	-
	5313	за 2020г.	1 017	-	-	-	-	-	-	1 017	-
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, № 4802-06-32432-Н	5304	за 2021г.	343	-	-	-	(10)	-	-	343	(10)
	5314	за 2020г.	-	-	343	-	-	-	-	343	-
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-A-001P		за 2021г.	340	-	-	-	(18)	-	-	340	(18)
		за 2020г.	-	-	340	-	-	-	-	340	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	6 288	361	1 215	-	226	-	-	7 864	226
	5310	за 2020г.	5 223	382	683	-	361	-	-	6 288	361

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Куликова Екатерина
Борисовна
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	89	(89)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

Куликова Екатерина
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

17 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	117	-	22 070	-	(11 340)	-	-	-	-	10 847	-
	5530	за 2020г.	485	-	635	-	(1 003)	-	-	-	-	117	-
в том числе:													
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	89	-	(89)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	117	-	21 962	-	(11 232)	-	-	-	-	10 847	-
	5533	за 2020г.	485	-	546	-	(914)	-	-	-	-	117	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	117	-	22 070	-	(11 340)	-	X	-	-	10 847	-
	5520	за 2020г.	485	-	635	-	(1 003)	-	X	-	-	117	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
	5541	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5543	-	-	-	-
Прочая	5544	-	-	-	-

Куликова Екатерина
Борисовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

17 марта 2022 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	10	272	-	(260)	-	-	-	22
	5580	за 2020г.	10	222	-	(222)	-	-	-	10
	5561	за 2021г.	-	229	-	(229)	-	-	-	-
авансы полученные	5581	за 2020г.	-	209	-	(209)	-	-	-	-
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10	43	-	(31)	-	-	-	22
	5586	за 2020г.	10	13	-	(13)	-	-	-	10
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	10	272	-	(260)	-	X	-	22
	5570	за 2020г.	10	222	-	(222)	-	X	-	10

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

Куликова

Екатерина

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45	25	(45)	-	25
в том числе:						
Вознаграждение Доверительному управляющему Целевым капиталом	5701	45	25	(45)	-	25

Руководитель _____
(подпись)Куликова Екатерина Борисовна
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г. _____