

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО

ЗА 2021 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 2021 года численность работающих Фонда составила 5 человек (на 31 декабря 2020 года: 5 человек, на 31 декабря 2019 года: 6 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, Старший вице-президент –руководитель Блока кадровой, социальной политики и связей с общественностью, Председатель Совета 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 ГК «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 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Государственные и корпоративные облигации	1 765 412	1 716 584	1 663 388
Итого:	1 765 412	1 716 584	1 663 388

3.1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность по операциям РЕПО	45 108	-	-
Накопленный купонный доход к получению	24 440	27 255	27 050
Прочая дебиторская задолженность	1 503	434	10 678
Итого:	71 051	27 689	37 728

3.1.3. 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 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
На собственных счетах в банках	1 766	4 001	75
На счетах управляющих компаний	4 031	1 638	22 787
На собственных депозитных счетах	-	3 000	-
Итого:	5 797	8 639	22 862

3.1.4. Целевой капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса)

Целевой капитал Фонда передан в доверительное управление следующим управляющим компаниям:

Управляющая компания	Целевой капитал	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «Газпромбанк - Управление активами»	№1 капитал	1 553 713	1 544 658	1 508 167
АО ВТБ Капитал Управление активами	№2 и №3 капиталы	235 393	188 753	134 582
Итого:		1 789 106	1 733 411	1 642 749

3.1.5. 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 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
На проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда развития МГИМО	287	3 939	7 704
На проведение конкурса студенческих грантов	2 405	4 222	1 589
Итого	2 692	8 161	9 293

3.1.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Кредиторская задолженность по операциям РЕПО	48 282	-	-
Вознаграждение управляющих компаний	1 777	11 199	12 872
Прочая дебиторская задолженность	406	497	59 293
Итого:	50 465	11 696	72 165

3.2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2021 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозитных счетах в сумме 30 тыс. руб. (в 2020 году: 9 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 2021 году Фондом был начислен налог на прибыль в сумме 6 тыс. руб. (в 2020 году: 2 тыс. руб.).

В 2021 году доход от доверительного управления имуществом в сумме 25 348 тыс. руб. (в 2020 году: 159 987 тыс. руб.) отражен в составе строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

В 2021 году расходы на вознаграждение управляющих компаний составили 1 777 тыс. руб. (в 2020 году: 11 199 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 2021 году Фондом были получены пожертвования для пополнения целевого капитала на общую сумму 88 562 тыс. руб. (в 2020 году: 119 894 тыс. руб.). Полученные пожертвования были переданы в доверительное управление управляющим компаниям в 2021 году 88 569 тыс. руб. (из них в 2020 году получены 7 тыс. руб.).

В 2021 году Фондом также получены пожертвования в размере 55 450 тыс. руб., имеющие целевой характер (в 2020 году: 39 621 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 2021 году получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом расходов, связанных с доверительным управлением) в сумме 23 571 тыс. руб., который был направлен на пополнение целевого капитала Фонда (в 2020 году: 148 788 тыс. руб.).

Часть целевых средств Фонда размещается на депозитах. В 2021 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозите в сумме 24 тыс. руб. (в 2020 году: 7 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	2021 год	2020 год
Социальная благотворительная помощь для целей развития МГИМО	43 682	163 074
За счет доходов от целевого капитала:	43 682	163 074
-на проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда	48 915	27 187
-на проведение конкурса студенческих грантов	6 817	2 967
-на издание журналов МГИМО	2 479	5 606
-развитие магистерских программ	1 400	2 600
-реклама программ МГИМО	728	2 400
-прочее	302	-
За счет целевых средств:	60 641	40 760
Итого:	104 323	203 834

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

В 2021 году на содержание аппарата управления и осуществление уставной деятельности Фондом израсходовано 13 058 тыс. руб., в т.ч. на приобретение НМА 302 тыс. руб. (в 2020 году: 14 946 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 2021 году составили 5 054 тыс. руб. (в 2020 году: 5 348 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. В 2021 году наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, что совокупно с другими факторами привело к резкому снижению цен на нефть, волатильности индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля и, как следствие, существенному снижению дохода от доверительного управления целевыми капиталами.

Фонд выполнял и продолжает выполнять все предписанные меры. Фонд 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.

В последние несколько дней и недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и

других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20 процентов. Следствием введения санкций и негативного влияния на российскую экономику, скорее всего, станет снижение рыночной стоимости ценных бумаг российских компаний, которые формируют финансовые вложения Фонда. В настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

18 июля 2022 года

Руководитель

Петрова М.А.