Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам "Вера"

115516 Российская Федерация, г. Москва, ул.Севанская, д.9, корп.2, кв.79

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 года

Фонд формирования и использования целевого капитала для помощи хосписам «Вера» (далее – «Фонд») зарегистрирован УФНС по г. Москве 12.07.2007 г. за ОГРН 1077799013930 и внесен 19.07.2007 г. УФРС по г. Москве в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 7714010530.

Место нахождения Фонда: 115516, г. Москва, ул.Севанская, д.9, корп.2, кв.79.

В штате Фонда состоят три человека. Все сотрудники Фонда являются внешними совместителями.

Высшим органом управления Фонда является Правление. Правление состоит из 5 членов. В состав Правления входят: Ямпольский Д.В., Фабулова Т.А., Федермессер А.К., Голосова Е.А. и Друбич Т.Л.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является Президент – Матвеева Ю.А.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, надзор за использованием средств Фонда осуществляет Попечительский совет. Попечительский Совет осуществляет функции Совета по использованию Целевого капитала, предусмотренного Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее - Закон о целевом капитале). Попечительский совет состоит из 3 членов. В состав Попечительского совета входят: Городецкий И.В., Кинчикова А.И. и Кузнецова Е.В.

Целью и видами деятельности Фонда являются исключительно формирование целевого капитала, использование, распределение дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», в целях использования в сфере здравоохранения и социальной помощи (поддержки).

Предпринимательской деятельности Фонд не осуществляет.

В 2008 г. за счет пожертвований было сформировано два целевых капитала: 28.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 040 тыс. руб. передана в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование

«Вера-1»; 25.01.2008 г. сумма денежных средств в размере 12 000 тыс. руб. передана в доверительное управление управляющей компании ЗАО «Управляющая компания «Тройка Диалог» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление был сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-2».

В декабре 2010 г. и в 2011 г. на счет Фонда поступили средства целевого финансирования от жертвователей – физических и юридических лиц в общей сумме 138 680 тыс. рублей.

За счет целевых поступлений в 2011 году:

- был пополнен целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») на сумму 73 901 тыс. рублей;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-3» в размере 43 726 тыс. рублей, который с 23.03.2011 по 15.07.2011 был размещен в Управляющей компании «ОТКРЫТИЕ», а 15 июля 2011 г. был передан в управление Управляющей компании «Альфа-капитал»;

- был сформирован новый целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» в размере 13 426 тыс. рублей, переданный в управление Управляющей компании «Альфа-капитал».

В сентябре 2012 г. Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, с ЗАО «Управляющая компания «Тройка Диалог» был расторгнут, и средства, выведенные из управления, были переданы в Управляющую компанию «Альфа-капитал» (целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-1. Альфа-капитал»).

В 2012 году на счет Фонда поступило целевое пожертвование в размере 1 000 тыс.рублей. В соответствии с Договором пожертвования средства были перечислены в УК «Альфа капитал» на пополнение целевого капитала «Вера-1. Альфа-капитал».

Также в конце 2012 года в Фонд поступило пожертвование на формирование целевого капитала в размере 4 000 тыс. рублей, которое в январе 2013 года было передано в управление Управляющей компании «ВЕЛЕС-менеджмент». Целевой капитал получил наименование «Вера-5».

В августе 2013 года был пополнен целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-4» на сумму 7 627 тыс. рублей (средства поступили от ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»).

В июле 2014 года на счет Фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 256 706 тыс. рублей. Средства переданы в доверительное управление управляющей компании ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» и с даты передачи денежных средств в доверительное управление сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-6».

В марте 2015 года на счет фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 92 768 тыс. рублей.

В марте 2015 года был пополнен целевой капитал с индивидуальным наименованием «Вера-6» на сумму 92 768 тыс. рублей.

В марте 2016 года на счет Фонда поступило пожертвование на формирование целевого капитала в сумме 42 420 тыс. рублей. Средства переданы в доверительное управление управляющей компании ООО УК «Альфа-Капитал»,

и с даты передачи денежных средств в доверительное управление сформирован целевой капитал, имеющий индивидуальное наименование «Вера-7».

В апреле 2019 года расторгнут Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Вера-3» с ООО «УК «Альфа-Капитал», средства переданы в управление ООО УК «Открытие».

В мае 2019 года расторгнут Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Вера-5» с ООО «Управляющей компанией «ВЕЛЕС-менеджмент», средства переданы в управление ООО УК «Открытие».

На 31 декабря 2021 года активы Фонда, размещенные в семи целевых капиталах (с учетом полученного дохода от доверительного управления и выведенного из управления дохода от целевых капиталов за весь период управления), составили 563 884 тыс. рублей.

На основании утвержденного Попечительским советом Фонда Финансового плана использования, распределения дохода от доверительного управления целевыми капиталами, в 2021 году из управления была выведена часть дохода от доверительного управления целевыми капиталами за 2020 год в сумме 47 870 тыс.рублей, в том числе:

- целевой капитал «Вера-1» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 7 500 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-1.Альфа-капитал» (УК «Альфа капитал») – 700 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-3» (УК «Альфа капитал») – 5 200 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-4» (УК «Альфа капитал») – 1 200 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-5» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 670 тыс. руб.
- целевой капитал «Вера-6» (УК «ОТКРЫТИЕ») – 30 200 тыс.рублей;
- целевой капитал «Вера-7» (УК «Альфа капитал») – 2 400 тыс.рублей.

В пользу получателя дохода от целевого капитала Благотворительного фонда помощи хосписам «Вера» перечислено 17 500 тыс. рублей, в пользу Благотворительного медицинского частного учреждения «Детский хоспис» перечислено 30 000 тыс. рублей.

На административно-управленческие расходы Фонда поступило 370 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода (2021 года) доход от целевых капиталов и начисленное вознаграждение управляющих компаний составили:

Наименование капитала	Управляющая компания	Доход от целевого капитала, тыс. руб.	Начислено вознаграждение управляющей компании, тыс. руб.
«Вера-1»	УК «ОТКРЫТИЕ»	127	11
«Вера-1.Альфа-капитал»	УК «Альфа-капитал»	582	58
«Вера-3»	УК «ОТКРЫТИЕ»	27	2

«Вера-4»	УК «Альфа-капитал»	888	89
«Вера-5»	УК «ОТКРЫТИЕ»	-	-
«Вера-6»	УК «ОТКРЫТИЕ»	1 244	63
«Вера-7»	УК «Альфа-капитал»	1 651	124
ИТОГО:		4 519	347

По целевому капиталу «Вера-5» по Договору доверительного управления имуществом с ООО «УК «ОТКРЫТИЕ»» получен убыток в размере 10 тыс. руб. Убыток, полученный по Договору доверительного управления имуществом отражен в составе «Прочих» расходов по строке 6350 Отчета о целевом использовании средств (форма № 6) Фонда.

Финансовый результат от доверительного управления целевыми капиталами как разница между полученными доходами и расходами (убытками) на управление, включая вознаграждение доверительных управляющих за 2021 год по семи целевым капиталам составил 4 162 тыс. руб.

В бухгалтерскую отчетность Фонда полностью включены данные, представленные доверительными управляющими об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей с учетом следующих особенностей:

- данные о полученной прибыли, показанные доверительными управляющими в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по доверительному управлению, отражены в бухгалтерской отчетности Фонда по статье «Целевой капитал» (строка 1320 Бухгалтерского баланса (форма № 1) Фонда) и по статье «Прочие» (строка 6250 Отчета о целевом использовании средств (форма № 6) Фонда);

Поступило средств

Код	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
	Доход от управления целевыми капиталами	4 519	49 507
	Субсидия из федерального бюджета	38	-
	Прочие	4	2
6200	ИТОГО:	4 561	49 509

Использовано средств

Код	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
6311	Социальная и благотворительная помощь (строка 6311)	47 500	66 300
	В том числе: Благотворительное медицинское частное учреждение «Детский хоспис»	30 000	43 400
	Благотворительный фонд помощи хосписам «Вера»	17 500	22 900

6320	Расходы на содержание аппарата управления	381	359
6321	В том числе: Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления	331	311
6326	Расходы на оплату услуг банков, обеспечение электронного документооборота, на проведение обязательного аудита	50	48
6350	Прочие	357	3 122
	В том числе: Вознаграждение управляющих компаний	347	3 122
	Убыток от доверительного управления имуществом	10	

За счет средств целевого финансирования Фонд создает резервы:
- на оплату неиспользованных отпусков;
- по сомнительным долгам. Оснований для начисления резерва по сомнительным долгам в отчетном период не выявлено.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства, Всего (строка 1540)	21	26	15	32
В том числе: Резерв на оплату неиспользованных отпусков	**21**	**26**	**15**	**32**

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики Фонда.

Основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы у Фонда отсутствуют.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Информация о связанных сторонах согласно ПБУ 11/2008 в пояснительную записку не включается.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

Государственная помощь.

В отчетном периоде Фонд получил субсидию, предусмотренную постановлением Правительства Российской Федерации от 7 сентября 2021 г. № 1513 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» в размере 38 тыс. руб. Бюджетные средства отражены в составе целевого финансирования.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Фонд не прекращал и не намерен прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Президент _____ Матвеева Ю.А.

24 марта 2022 года