

Фонд управления целевым капиталом  
«Фонд развития Высшей школы менеджмента  
Санкт-Петербургского Государственного Университета»

Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г. Санкт-Петербург

# Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ФОНДА .....	3
1.4. ВЗНОС УЧРЕДИТЕЛЕЙ ПРИ СОЗДАНИИ ФОНДА. УЧРЕДИТЕЛИ.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	5
1.7. СВЕДЕНИЯ О ЦЕЛЕВЫХ КАПИТАЛАХ ФОНДА И УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ.....	5
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	6
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
2.1. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	7
2.2. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	8
2.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	8
2.4. ЗАПАСЫ.....	9
2.5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ, ПОВЛИЯВШИХ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ В ОТЧЁТНОМ ПЕРИОДЕ	9
2.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	10
2.7. СВЕДЕНИЯ О РЕЗЕРВЕ ПО ОТПУСКАМ.....	10
2.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	11
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>12</b>
3.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	12
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ).....	13
3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	13
3.4. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ.....	13

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда управления целевым капиталом «Фонд развития Высшей школы менеджмента Санкт-Петербургского Государственного Университета» («Фонд») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## **1. Основные сведения**

### **1.1. Общая информация**

Фонд управления целевым капиталом «Фонд развития Высшей школы менеджмента Санкт-Петербургского Государственного Университета» (Фонд), сокращенное наименование: Фонд управления целевым капиталом «Фонд развития ВШМ СПбГУ», ИНН 7801268186

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.06.2007 г., за основным государственным регистрационным номером 1077800022321.

В 2021 г изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес: 199004, Санкт-Петербург, Волховский переулок, дом 3

Среднесписочная численность сотрудников Фонда составила:

На 31.12.21	На 31.12.22
2	2

### **1.2. Основные виды деятельности**

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом и осуществляет деятельность в соответствии с положениями Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Согласно Уставу Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, утвержденной на основе добровольных имущественных взносов исключительно для формирования целевого капитала Фонда, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей от целевого капитала Фонда.

Целями Фонда являются:

- формирование целевого капитала Фонда в порядке, предусмотренном Федеральным законом № 275-ФЗ от 30.12.2006 г. «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций»;
- использование, распределение дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода для создания, развития и/или поддержки Высшей школы менеджмента Санкт-Петербургского государственного университета в сфере образования, науки, культуры, архивного дела, социальной помощи (поддержки).

Фонд лицензий не имеет.

### **1.3. Филиалы и представительства Фонда**

В состав Фонда не входят обособленные подразделения, филиалы и представительства.

### **1.4. Взнос учредителей при создании Фонда. Учредители.**

Для достижения Фондом целей, предусмотренных Уставом, и обеспечения деятельности Фонда его Учредители наделили Фонд первоначальным имуществом на общую сумму 120 000 рублей.

Взносы учредителей при создании предназначены для осуществления расходов Фонда и

учтены в составе целевых расходов.

Учредителями Фонда являются физические лица. Состав учредителей:

<b>Учредитель</b>	<b>Сумма вноса, руб.</b>
Катькало Валерий Сергеевич	20 000,00
Благов Юрий Евгеньевич	20 000,00
Федотов Юрий Васильевич	20 000,00
Баранов Игорь Николаевич	20 000,00
Маров Владимир Игоревич	20 000,00
Стрельцова Елена Валерьевна	20 000,00

### **1.5. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Фонда является коллегиальный орган – Собрание учредителей, избираемое сроком на 5 лет.

На первый срок Собрание учредителей формируется из состава лиц, являющихся учредителями Фонда при создании. В последующем Собрание учредителей формируется в заявительном порядке из лиц, предложенных учредителями Фонда. Учредитель Фонда может предложить себя лично, либо иных лиц, но не более одной кандидатуры от каждого учредителя.

Основной функцией Собрания является обеспечение соблюдения Фондом целей, определенных Уставом.

Состав Собрания учредителей Фонда в 2022 году:

- Благов Юрий Евгеньевич
- Федотов Юрий Васильевич
- Баранов Игорь Николаевич
- Маров Владимир Игоревич
- Стрельцова Елена Валерьевна
- Катькало Валерий Сергеевич

Исполнительным органом Фонда является Исполнительный директор, назначаемый Собранием на 5 лет.

С 20 октября 2020 года обязанности Исполнительного директора Фонда возложены на Воронину Екатерину Борисовну на основании решения Собрания учредителей Фонда и заключенного Трудового договора. Регистрация изменений осуществлена 04.03.2021 года Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу, в ЕГРЮЛ внесена запись 04 марта 2021 года, ГРН 2217800724249.

Исполнительный директор подотчетен Собранию учредителей и Попечительскому совету Фонда.

Попечительский Совет Фонда является органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

Протоколом Собрания учредителей Фонда от 24 марта 2020 года №1-2020-ФЗК сформирован и утвержден состав Попечительского совета Фонда на период 2020-2025:

- Представитель Банка ВТБ - Андрищенко И.В.;
- Представитель компании PricewaterhouseCoopers - Карловский А.А.;
- Представитель компании ПАО АФК «Система» - Матвеева С.С.

В 2022 году членам Собрания учредителей и Попечительского Совета вознаграждений за участие в заседаниях не выплачивалось.

#### **1.6. Информация об аудиторе**

- официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСПОРТ-АУДИТ»;
- место нахождения: 191028, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. Муниципальный округ Литейный округ, пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8,9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж);
- почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. Муниципальный округ Литейный округ, пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8,9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж);
- телефон: (812) 438-23-33, факс: (812) 438-21-11;
- р/с 40702810655040010931 в Северо-Западный Банк ПАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург, К/сч 30101810500000000653, БИК 044030653;
- ИНН 7813598630; КПП 784101001;
- Свидетельство о членстве ООО "ТРАНСПОРТ-АУДИТ" в Саморегулируемой организации аудиторов "ААС" №15301 от 24.01.2020 г (рег. номер 12006017504).
- аудиторская деятельность осуществляется в соответствии с Федеральными законами №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

#### **1.7. Сведения о Целевых капиталах Фонда и Управляющей компании**

В Фонде сформированы два целевых капитала, доход от которых направляется на программы развития Института «Высшая школа менеджмента» СПбГУ:

1. В 2007 году был сформирован первый целевой капитал за счет пожертвований от компаний: Благотворительный фонд «Система», Сбербанк России, Банк ВТБ (ПАО), ЗАО Объединенные инвестиции, ЗАО Балтийское финансовое агентство и физических лиц.

Управление имуществом, составляющим целевой капитал, осуществляется Акционерным обществом ВТБ Капитал Управление активами (с 25.03.2022 года - АО ВИМ Инвестиции) в рамках заключенного договора доверительного управления № ц-3411 от 20.06.2018 г.

За 2022 года получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом вознаграждения управляющей компании) в сумме 987,5 тыс. руб. На 31.12.22 стоимость имущества, переданного в доверительное управление, составляет 116 071,2 тыс. руб.

Общая сумма отозванного в 2022 году из доверительного управления дохода составляет 14 069,1 тыс. рублей, в том числе:

- 410 тыс. рублей – доход от доверительного управления за 2021 год, за счет которого Фондом произведено частичное финансирование расходов на содержание аппарата управления Фонда;
- 13 659,1 тыс. рублей – доход от доверительного управления за прошлые года (нераспределенная прибыль) отозван в соответствии с п. 5. ст. 13 Федерального закона № 275-ФЗ от 30.12.2006 г. «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций». Денежные средства размещены на

депозитных счетах Фонда.

2. В 2017 году был сформирован второй целевой капитал посредством получения пожертвования от Банка ВТБ (публичное акционерное общество). Цель формирования целевого капитала: «Развитие и поддержка Высшей школы менеджмента Санкт-Петербургского государственного университета». В декабре 2017 года сформированный целевой капитал был передан в доверительное управление в рамках заключенного договора доверительного управления № ц-2789 от 27.11.2017 г. с Акционерным обществом ВТБ Капитал Управление активами (с 25.03.2022 года - АО ВИМ Инвестиции).

За 2022 года получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом вознаграждения управляющей компании) в сумме 6 680,9 тыс. рублей. На 31.12.22 стоимость имущества, переданного в доверительное управление, составляет 444 320,3 тыс. руб.

Общая сумма отозванного в 2022 году из доверительного управления дохода составляет 36 072,4 тыс. рублей, в том числе:

- 1 850 тыс. рублей – доход от доверительного управления за 2021 год, за счет которого Фондом произведено частичное финансирование расходов на содержание аппарата управления Фонда;
- 34 222,4 тыс. рублей – доход от доверительного управления за прошлые года (нераспределенная прибыль) отозван в соответствии с п. 5. ст. 13 Федерального закона № 275-ФЗ от 30.12.2006 г. «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций». Денежные средства размещены на депозитных счетах Фонда.

На содержание аппарата управления Фондом и осуществление уставной деятельности за 2022 год фактически израсходовано 2 620,5 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда (в т.ч. социальные взносы) за 2022 год – 1 970,6 тыс. рублей.

#### **1.8. Сведения о дочерних и зависимых Обществах**

По состоянию на 31.12.2022г. Фонд не имеет дочерние и зависимые Общества.

## 2. Основа представления информации в отчетности

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 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.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные элементы приказа об учетной политике Фонда, утвержденной приказом исполнительного директора № 1-УП/2021 от 30.12.2021 г.:

- За организацию бухгалтерского и налогового учета в организации отвечает Исполнительный директор, возложивший на себя функции главного бухгалтера
- Учет средств целевых капиталов осуществляется на счете 86 «Формирование целевого капитала»;
- Расчеты по договорам доверительного управления имуществом с управляющей компанией АО ВИМ Инвестиции Фондом ведутся на счете 79 в разрезе каждого целевого капитала.
- При составлении бухгалтерской отчетности Фонда, в нее полностью включаются данные, представленные управляющей компанией АО ВИМ Инвестиции об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей. В баланс Фонда данные по счету 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет 3 "Расчеты по договору доверительного управления имуществом" не включаются. (п. 7 ст. II Приказа Министерства финансов №97н от 28.11.2001 г.).
- В рамках договора доверительного управления имуществом управляющая компания АО ВИМ Инвестиции ведет отдельный учет операций по каждому переданному в доверительное управление целевому капиталу ([п.7 ст. 16 Федерального закона №275-ФЗ от 30.12.2006 г.](#)).
- Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение;
- При выбытии финансовых вложений применяется метод ФИФО;
- Датой переоценки финансовых вложений, в которые инвестирован целевой капитал, находящийся в доверительном управлении, признается последний день отчетного квартала.
- Учет расходов Фонда ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе элементов затрат. По окончании отчетного периода затраты списываются в дебет счета 86 «Средства целевого финансирования на содержание некоммерческой организации».

### 2.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

<b>Валюта</b>	<b>Курс на 31.12.21</b>	<b>Курс на 31.12.22</b>
Доллар США	74,2926 руб. за 1 долл. США	70,3375 руб. за 1 долл. США
Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро

## **2.2. Условные факты хозяйственной деятельности**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

## **2.3. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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.

В финансово-хозяйственной деятельности Фонда в период с 31.12.2022 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Фонд подвержен влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия

изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

#### **2.4. Запасы**

В отчётном периоде имущество (товарно-материальные ценности) Фондом не приобретались.

С 01.01.2021 вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражены в учёте перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение нового Стандарта по учёту запасов и изменение способов расчёта стоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчётности за 2022 год.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Фондом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

#### **2.5. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчётном периоде**

Событиями, оказавшими влияние на деятельность организации в отчетном периоде, являются:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияние изменений ключевой ставки Банка России;
- влияние введенных санкционных ограничений,
- системный фондовые и процентные риски на российских рынках капитала.

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц были введены политические, экономические и иные санкции. В этой связи в РФ были приняты меры по обеспечению социально-экономической стабильности экономики, поддержке бизнеса в целом и отдельных отраслей. В частности, на внешнеэкономическую деятельность Фонда оказали влияние введение особого порядка проведения валютных операций, включая переводы денежных средств, изменение порядка проведения расчетов с иностранными кредиторами, курсы валют ЦБ РФ и курсы купли-продажи валюты и т.п.

Начиная с февраля 2022 года реализовался так называемый системный фондовый и процентный риск на российских рынках капитала. На фоне этого российские акции по итогам года потеряли в цене 43% (по индексу ММВБ), а надежные российские облигации с учетом НКД принесли лишь 3,7% (по индексу государственных облигаций RGBITR). Данная динамика нашла свое отражение и в траектории стоимости активов, входящих в состав портфелей целевых капиталов Фонда. В связи с вышеуказанными обстоятельствами по результатам окончания отчетного периода Фонд получил доходность ниже целевых показателей.

В 2022 году продолжал действовать ряд мер по борьбе с коронавирусом, сохраняются противо-эпидемические меры по своевременному выявлению заболевших и мероприятия, обеспечивающие мониторинг за эпидемическим процессом.

Фонд подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями на показатели бухгалтерской отчетности Фонда за 2022 год и на возможность Фонда осуществлять свою

деятельность в будущем.

## 2.6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Связанные стороны Фонда по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной	Виды осуществляемых операций, произведенных в проверяемом периоде
1	2	3	4	5
1	Катькало Валерий Сергеевич	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
2	Благов Юрий Евгеньевич	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
3	Федотов Юрий Васильевич	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
4	Баранов Игорь Николаевич	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
5	Маров Владимир Игоревич	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
6	Стрельцова Елена Валерьевна	Учредитель Фонда	18.06.2007	Не осуществлялись
7	Воронина Екатерина Борисовна	Исполнительный директор	20.10.2020	Начисление и выплата заработной платы в соответствии с условиями Трудового договора

## 2.7. Сведения о резерве по отпускам

По состоянию на 31.12.2022 г размер задолженности Фонда перед сотрудниками по

неоплаченным отпуском составляет 55,4 тыс. руб. Резерв по отпускам начислен и отражен в балансе в строке 1540 «Оценочные обязательства».

## **2.8. Налог на прибыль**

В 2022 году Фондом осуществлялась приносящая доход деятельность в рамках достижения целей Устава Фонда – размещение свободных денежных средств (отозванной нераспределенной прибыли - дохода от управления целевым капиталом прошлых лет) на депозитных счетах Фонда. Начисленная налоговая база по налогу на прибыль в отчетном периоде отсутствует. Обязательства по уплате налога на прибыль возникнут в 2023 году.

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2020-2022 год вносились корректировки.

Показатели за 2020 год:

тыс.руб.				
№ строки	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	578 480	(578 480)	0
1100	Итого по разделу I	578 480	(578 480)	0
1230	Дебиторская задолженность	160	9 710	9 870
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	570 563	570 563
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2 410	1	2 411
1200	Итого по разделу II	2 570	580 274	582 844
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>581 050</b>	<b>1 794</b>	<b>582 844</b>
1520	Кредиторская задолженность	0	1 794	1 794
1500	Итого по разделу V	0	1 794	1 794
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>581 050</b>	<b>1 794</b>	<b>582 844</b>

Показатели за 2021 год

тыс.руб.				
№ строки	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	573 473	(573 473)	0
1100	Итого по разделу I	573 473	(573 473)	0
1230	Дебиторская задолженность	11 768	8 722	20 490
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	567 259	567 259
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	611	1	612
1200	Итого по разделу II	12 379	575 982	588 361
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>585 852</b>	<b>2 509</b>	<b>588 361</b>
1520	Кредиторская задолженность	108	2 509	2 617
1540	Оценочные обязательства	109	-	109
1500	Итого по разделу V	217	2 509	2 726
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>585 852</b>	<b>2 509</b>	<b>588 361</b>
4219	Прочие поступления	22 404	22 484	44 888
4229	Прочие платежи	22 484	22 484	44 968

#### 3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 баланса отражены «Авансы выданные» в размере 25 959 тыс. рублей, в том числе:

Дебиторская задолженность Фонд, тыс. руб.	Дебиторская задолженность ЦК-3411, тыс. руб.	Дебиторская задолженность ЦК-2789, тыс. руб.
156	5 891	19 912

### 3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 баланса отражены финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в размере 506 219 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	ЦК-3411	ЦК-2789
Акции российских эмитентов, созданных в форме АО и ПАО	14 047	48 726
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	38 591	87 376
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	2 652	5 117
Облигации других российских эмитентов	55 075	254 636
<b>ИТОГО</b>	<b>110 365</b>	<b>395 855</b>

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере 48 127 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

Вид статьи	Фонд	ЦК-3411	ЦК-2789
Денежные средства на расчетном счете	525,78	0,82	0,008
Денежные эквиваленты	47 600,00	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>48 125,78</b>	<b>0,82</b>	<b>0,008</b>

На основании принятого решения Собрания учредителей Фонда (Протокол №4-2022-ФЦК от 20.12.2022) Фондом были отозваны из АО ВИМ Инвестиции доходы прошлых периодов, полученные от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал:

- по договору №ц-2789 от 27.11.2017 г. общая сумма дохода составляет 34 222 424,44 рублей, в том числе сумма дохода в размере 13 843 947,21 рублей за 2021 год, сумма в размере 20 378 477,23 рублей остаток дохода за 2020 год.
- по договору № ц-3411 от 20.06.2018 г. общая сумма дохода составляет 13 659 198,60 рублей, в том числе сумма дохода в размере 3 549 513,22 рублей за 2021 год, сумма в размере 9 536 754,88 рублей остаток дохода за 2020 год, сумма в размере 572 930,50 рублей остаток дохода за 2019 год.

Денежные средства в размере 47 600 тыс. рублей размещены на депозитных счетах Фонда, открытых в ВТБ Банк (ПАО) в соответствии с финансовым планом Фонда на 2023 год.

### 3.5. Целевой капитал

По строке 1320 баланса отражены денежные средства, переданные в доверительное в управление Акционерному обществу ВИМ Инвестиции в размере 531 000 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства целевого капитала, сформированного в 2007 году, переданного в доверительное управление, составляет 116 071 тыс. руб., в том числе доход от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал за 2022 год – 988 тыс. рублей;
- денежные средства целевого капитала, сформированного в 2017 году, переданного в

доверительное управление, составляет 414 928 тыс. руб., в том числе доход от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал за 2022 год – 6 680 тыс. рублей.

Строка 1350 Бухгалтерского баланса «Целевые средства» включает в себя денежные средства в размере 120 000 рублей, внесенные в качестве взноса Учредителями.

### 3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражены сведения о кредиторской задолженности в размере 1 110 тыс. рублей, в том числе:

Вид статьи	Фонд	тыс. руб.	
		ЦК-3411	ЦК-2789
Кредиторская задолженность по оплате труда сотрудников (в т.ч. социальные взносы)	86,66	-	-
Вознаграждение управляющей компании	-	185,30	837,67
<b>ИТОГО</b>	<b>86,66</b>	<b>185,30</b>	<b>837,67</b>

Кредиторская задолженность по оплате труда сотрудников Фонда (в т.ч. социальные взносы) в размере 86,66 тыс. рублей представляет собой начисленную заработную плату за декабрь 2022 года, но выплаченную в январе 2023 года.

« \_ » \_\_\_\_\_ 2023 г.

Исполнительный директор

Е.Б. Воронина