

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований»

125993, г. Москва, Переулок Газетный, д.3 – 5, стр.1

тел. 8 (495) 629 -25- 12

ИНН 7703479862 КПП 770301001 ОГРН 1127799013935

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год

1. Общие сведения

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований», далее Фонд является некоммерческой организацией. Основной вид деятельности в 2022 году – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включённое в другие группировки.

Сведения об организации:

1. ИНН 7703479862
2. КПП 770301001
3. Юридический адрес: 125993, г. Москва, Газетный переулок, дом 3-5, стр.1
4. Зарегистрирован 19.07.2012 г. УФМС по г. Москве, ОГРН №1127799013935
5. Текущий рублевый счет №40703810738170002497 в ПАО Сбербанк
БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225
Расчётный счет, для осуществления расчётов, связанных с целевым капиталом №40701810138000006673 в ПАО Сбербанк
БИК 044525225, к/сч. 30101810400000000225
6. Численность сотрудников на 31.12.2022 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
Численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила 3 человека, в т.ч. по совместительству – 3 человека.
7. Фонд заработной платы в 2022 году составил 302,8 тыс рублей.
Фонд заработной платы в 2021 году составил 304,2 тыс рублей
8. Учредители Фонда – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара» (Институт Гайдара).
9. Директор – Дробышевский Сергей Михайлович
Главный бухгалтер – Бровикова Светлана Юрьевна.
10. Бухгалтерская отчётность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.
11. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности Фонд исходит из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
12. Фонд, как НКО не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

2. Основная деятельность в 2022 году.

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом, созданной исключительно для формирования (пополнения) целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала.

Источники формирования имущества Фонда: (тыс.руб.)

№п/п	Вид имущества	2022 год	2021 год
1	На формирование целевого капитала (пополнение)	13 910	0,0
2	Имущество, полученное по договорам пожертвования на ведение уставной деятельности	300	650
3	Доход от целевого капитала (стр.6240 Отчет о целевом использовании средств)	2 170	2 262
	ИТОГО	16 380	2 912

Расшифровка данных:

П.1 - В 2022 г. целевой капитал, находящийся в доверительном управлении имуществом пополнен за счет неиспользованного дохода от целевого капитала за 2019 – 2021 гг. на сумму 13 910 тыс.руб. (13 910 433,96) (стр.6310 Отчет о целевом использовании средств»).

П.2 – На ведение уставной деятельности получено (тыс.руб.):

№п/п	Жертвователю	Вид имущества	2022 год	2021 год
1	Фонд Экономической Политики	Денежные средства	300	650
	ИТОГО		300	650

П.3 – Доход от целевого капитала по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. за период:

с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. согласно данным доверительного управляющего составил (тыс.руб):

Доход от доверительного управления имуществом	2 411
Вознаграждение управляющего	241
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	2 170

с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. согласно данным доверительного управляющего составил (тыс.руб):

Доход от доверительного управления имуществом	2 513
Вознаграждение управляющего	251
Итого, доход от целевого капитала (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах)	2 262

Использование дохода от целевого капитала:

17.02.2015 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2013 – 2014 гг. (50%) в сумме 2 115 000,00 руб. Из них:

- 1 797 750,00 руб. – перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара

- 317 250,00 руб. – направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

13.03.2017 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2015 – 2016 гг. (50%) в сумме 8 957 000,00 руб. Из них:

- 8 061 300,00 руб. – перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»)

- 895 700,00 руб. – направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

15.02.2019 г. – вывод дохода от целевого капитала за 2017 – 2018 гг. (50%) в сумме 7 300 000,00 руб. Из них:

- 6 570 000,00 руб. - перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»)

- 730 000,00 руб. - направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

11.03.2022 г., 04.04.2022 г. - вывод дохода от целевого капитала за 2019 – 2021 гг. (25%) в сумме 4 650 000,00 руб. Из них:

- 3 950 000,00 руб. - перечислено получателю дохода от целевого капитала (Фонд «Институт экономической политики им. Е.Т. Гайдара»)

- 700 000,00 руб. - направлено на административно-управленческие расходы Фонда согласно п.3 ст.3 ФЗ от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерские показатели включены в бухгалтерскую отчетность Фонда в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 28 ноября 2001 г. №97н. В неё полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путём суммирования аналогичных показателей.

3.1. Основные средства.

Собственных основных средств Фонд не имеет. По строке 1150 Бухгалтерского Баланса отражены Права пользования активом.

Вид ОС	Год	Первоначальная стоимость ОС на начало года	Начисленная амортизация на начало года	Балансовая стоимость ОС на начало года	Поступило ОС	Начислена амортизация	Первоначальная стоимость на конец года	Начисленная амортизация на конец года	Балансовая стоимость ОС на конец года
Права пользования активом	2022	0	0	0	344	(39)	344	(39)	305
ВСЕГО	2022	0	0	0	344	(39)	344	(39)	305
Вид ОС	Год	Первоначальная стоимость ОС на начало года	Начисленная амортизация (износ) на начало года	Остаточная стоимость ОС на начало года	Поступило ОС	Начислен износ	Первоначальная стоимость на конец года	Начисленный износ на конец года	Остаточная стоимость ОС на конец года
Права пользования активом	2021	0	0	0	0	0	0	0	0
ВСЕГО	2021	0	0	0	0	0	0	0	0

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04. Так же заводится карточка учета малоценного имущества и запасов. Для учёта поступления и списания таких активов используется счет 10.21.1. и 10.21.2.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных

средств в бухгалтерском учёте. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Расшифровка Права пользования активом:

Стр.1150 Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022 г. – договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г. с Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», аренда помещения, срок аренды установлен комиссией до 31.07.2025 г.

3.2. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчетности, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Фонд		
- Расчёты по авансам выданным	13	13
Доверительный управляющий		
- Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	1 455	1 312
- Дивиденды, погашение номинала и проценты по ЦБ	0	53
- Расчёты по сделкам РЕПО	235	2 471
ИТОГО	1 703	3 849

Подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	1 703	3 849
ИТОГО	1 703	3 849

Движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2022 г.	3 849	1 053 651	1 055 797	1 703
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2022 г.	1 312	5 426	5 282	1 455
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2022 г.	0	0	0	0
- расчёты по депозитам	За 2022 г.	0	0	0	0
- расчёты по внб сделкам	За 2022 г.	0	0	0	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2022 г.	53	16 404	16 458	0
-Расчеты по сделкам РЕПО (задолженность по деньгам)	За 2022 г.	2 471	1 031 633	1 033 869	235
- авансы перечисленные поставщикам	За 2022 г.	13	188	188	13

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2021 г.	1 458	669 687	667 296	3 849
В т.ч. – Накопленный начисленный доход по ценным бумагам	За 2021 г.	1 448	5 224	5 360	1 312
- Накопленный начисленный доход по депозитам, кредитам и займам	За 2021 г.	0	0	0	0
- расчёты по депозитам	За 2021 г.	0	0	0	0
- расчёты по внб сделкам	За 2021 г.	0	0	0	0
- дивиденды, погашение номинала и проценты по ценным бумагам	За 2021 г.	0	10 149	10 096	53
-Расчеты по сделкам РЕПО (задолженность по деньгам)	За 2021 г.	0	654 165	651 694	2 471
- авансы перечисленные поставщикам	За 2021 г.	10	149	146	13

Движение дебиторской задолженности в таблице отражено с учётом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде

Просроченной дебиторской задолженности Фонд не имеет.

3.3 Финансовые вложения

Денежные средства, составляющие целевой капитал, и перечисленные по договору доверительного управления №НО-19/ЦК от 21.02.2013 г. в АО «ААА Управление Капиталом», размещены согласно п.1 ст.15 Федерального закона от 30.12.2006 г. №275-ФЗ.

Финансовые вложения, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения в соответствии с условиями выпуска в уменьшение или увеличение расходов не относится.

Расчет оценки долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений формируется, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверка на обесценение финансовых вложений на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности не производится.

Расшифровка остатков финансовых вложений:

Показатель отчетности, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Долговые ценные бумаги	82 579	79 971
Акции	11 187	15 533
Депозитные счета	0	0
Уплаченный купонный доход	39	211
Отклонение ст-сти долговых ценных бумаг в результате переоценки	302	- 1 929
Отклонение ст-сти акций в результате переоценки	- 881	- 204
ИТОГО	93 226	93 582

Информация об остатках ценных бумаг по видам

Виды ценных бумаг, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Облигации корпоративные	79 526	61 048
Облигации федеральные	269	15 612
Облигации федеральные (доллары США)	1 880	0
Облигации субъектов РФ	1 245	1 593
Облигаций иностранных эмитентов	0	0
Акции	10 306	15 329
Депозитные счета в рублях	0	0
Депозитные счета в валюте	0	0
ИТОГО	93 226	93 582

Движение финансовых вложений представлено в Приложении №1.

3.4. Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчётность, тыс.руб.	2022 год	2021 год
Фонд		
- Остаток денежных средств на р/сч в банке на ведение текущей деятельности Фонда	456	130
- Остаток денежных средств, поступивших на формирование целевого капитала	0	0
Доверительный управляющий		
- Остаток денежных средств на расчетном и специальных счетах ДУ Фонда	100	2
- Остаток денежных средств на валютном счете в банке на ведение текущей деятельности Фонда		2 372
ИТОГО	556	2 504

3.5. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Показатель отчётности, тыс.руб.	2022 год	2021 год
Доверительный управляющий		
- Расчёты с управляющей компанией (вознаграждение управляющего)	241	251
- Расчёты по прочим расходам/доходам (комиссии за управление)	102	37
- Расчёты по сделкам РЕПО	269	2 621
ИТОГО	612	2 909

Подразделение кредиторской задолженности в зависимости от срока обращения:

Срок обращения, тыс.руб.	2022 год	2021 год
Долгосрочная	0	0
Краткосрочная	612	2 909
ИТОГО	612	2 909

Движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	За 2022 г.	2 909	1 148 320	1 150 617	612
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2022 г.	0	181	181	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2022 г.	0	130	130	0
- расчеты с персоналом по оплате труда	За 2022 г.	0	303	303	0
- прочие расчёты	За 2022 г.	0	2	2	0
- расчёты по ценным бумагам	За 2022 г.	0	111 930	111 930	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2022 г.	251	241	251	241
- комиссия депозитариев, банков	За 2022 г.	37	204	139	102
Расчёты по сделкам РЕПО (задолженность по бумагам)	За 2022 г.	2 621	1 035 329	1 037 681	269
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	За 2021 г.	751	815 461	813 303	2 909
В т.ч. – поставщики и подрядчики	За 2021 г.	0	186	186	0
- расчеты по налогам и взносам	За 2021 г.	0	132	132	0
- расчеты с персоналом по оплате труда	За 2021 г.	0	304	304	0
- расчёты с брокером по сделкам	За 2021 г.	0	158 058	158 058	0
- расчёты с управляющей компанией	За 2021 г.	680	251	680	251
- комиссия депозитариев, банков	За 2021 г.	71	74	108	37
Расчёты по сделкам РЕПО (задолженность по бумагам)	За 2021 г.	0	656 456	653 835	2 621

Движение кредиторской задолженности в таблице отражено с учётом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде

Просроченной кредиторской задолженности Фонд не имеет.

3.6. Раскрытие информации об оценочных, условных обязательствах и условных активах.

Сумма начисленного оценочного обязательства по выплате отпусков за 2022 г. составила – 31 тыс. руб.

Сумма использованного оценочного обязательства по выплате отпусков в 2022 г. составила – 31 тыс. руб.

Итого, остаток неиспользованного оценочного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2022 г. – 8 тыс. руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма начисленного оценочного обязательства по выплате отпусков за 2021 г. составила – 33 тыс. руб.

Сумма использованного оценочного обязательства по выплате отпусков в 2021 г. составила – 33 тыс. руб.

Итого, остаток неиспользованного оценочного обязательства по выплате отпусков на 31.12.2021 г. – 8 тыс. руб. (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

У Фонда нет информации об условных обязательствах, которую необходимо раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. он не выдает обеспечения по исполнению обязательств третьих лиц и не предоставляет гарантии и поручительства; у Фонда также нет неурегулированных расчетов с контрагентами, фискальными органами и сотрудниками организации.

У Фонда нет информации об условных активах, которую необходимо раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. Фонду не известно о прошлых событиях его хозяйственной жизни, которые могут повлиять на принятие к учету актива в будущем

3.7. Показатели отчёта о финансовых результатах.

Отчёт о финансовых результатах сформирован на основании данных о доходах и расходах от использования сформированного целевого капитала, находящегося в доверительном управлении.

Расшифровка доходов и расходов за 2022 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 647
- НКД начисленный – 5 417
- проценты по депозитным вкладам – 0
- проценты, начисленные на займ (РЕПО) - 360

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 116
- выручка при реализации акций – 38 046
- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 46 225
- курсовые разницы – 196
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 1 247
- курсовые разницы при продаже валюты – 593
- переоценка по ценным бумагам при списании – 7 337

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – 241

- комиссии депозитариев, банков – 78
- курсовые разницы – 754
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 208
- курсовые разницы при продаже валюты – 588
- разница при переоценке ценных бумаг – 5 654
- переоценка по ценным бумагам при списании – 1 045
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – 90 218
- аудиторские услуги – 40

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г., тыс.руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 170
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	69
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	69
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-434
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	434
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	2 170
	(А) + (5)	

Расшифровка доходов и расходов за 2021 год (тыс.руб.):

Проценты к получению (стр.2320):

- выручка при погашении НКД - 684
- НКД начисленный – 5 219
- проценты по депозитным вкладам – 0
- проценты, начисленные на займ (РЕПО) - 149

Прочие доходы (стр.2340):

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (НКД) – 142
- выручка при реализации акций – 30 988

- выручка при реализации (выбытии) ценных бумаг (тело) – 63 227
- курсовые разницы – 285
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 0
- курсовые разницы при продаже валюты – 76
- переоценка по ценным бумагам при списании – 1 736

Прочие расходы (стр.2350):

- вознаграждение управляющей компании – 251
- комиссии депозитариев, банков – 53
- курсовые разницы – 320
- курсовые разницы по валютным ценным бумагам – 0
- курсовые разницы при продаже валюты – 24
- разница при переоценке ценных бумаг – 4 885
- переоценка по ценным бумагам при списании – 1 412
- себестоимость ценных бумаг при выбытии – 93 909
- аудиторские услуги – 0

Полученная прибыль налогом на прибыль не облагается на основании ст.251 п.2 пп.13 и пп.14.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г., тыс. руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	2 262
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-
Е	Постоянная разница за период	-2 262

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-
4	Текущий налог на прибыль	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-452
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20%	452
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 262

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны в Бухгалтерской отчетности развернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли за счёт разных способов учета расходов по аренде в бухгалтерском и налоговом учётах.

3.8. Аренда

Фонд начинает применение стандарта ФСБУ 25/2018 с бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год. Фонд не применяет ФБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года:

1. Договор аренды №73/АЮТ от 07.07.2021 г. с Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», аренда помещения, срок аренды до 30.07.2022 г.

Наличие и движение обязательства по аренде, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хоз-ых операций	проценты	Погашено процентов	Погашено о обязательство	
Обязательство по аренде	За 2022 г.	0	400	(56)	14	(56)	302
В т.ч. - Договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г	За 2022 г.	0	400	(56)	14	(56)	302

Договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г. – аренда помещения по юридическому адресу с Фонд «Институт экономической политик имени Е.Т. Гайдара». Дисконтирование производится с помощью ставки, при которой Арендатор (Фонд) мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый сроку аренды.

Остаток обязательства по аренде на 31.12.2022 г.:

- Краткосрочное обязательство по Договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г – 108 тыс. руб. (стр.1550 Бухгалтерского Баланса)

- Долгосрочное обязательство по Договор аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г – 194 тыс. руб. (стр.1450 Бухгалтерского Баланса)

4. Сведения о конечных бенефициарах.

Фонд формирования целевого капитала «Фонд поддержки социальных и экономических исследований» - некоммерческая организация в организационно-правовой форме фонда.

Согласно п.1 ст.2 Федерального закона №7-ФЗ от 12.01.1996 г. некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.

Под бенефициарным владельцем согласно Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 г. понимается физическое лицо, которое в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридических лиц либо имеет возможность контролировать его действия.

Таким образом, бенефициарного владельца у Фонда не имеется.

5. Органы управления Фонда

Высший орган Управления Фондом – Правление Фона.

Состав Правления:

Председатель Правления – Трунин Павел Вячеславович

Члены Правления – Приходько Сергей Вадимович

Дробышевский Сергей Михайлович

Орган управления, осуществляющий надзор за его деятельностью – Попечительский Совет Фонда.

Состав Попечительского Совета:

Председатель Попечительского Совета – Ершова Елена Сергеевна

Члены Попечительского Совета – Радыгин Александр Дмитриевич
Садыгов Фамил Камилович
Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган – Директор Фонда – Дробышевский Сергей Михайлович.

6. Информация о связанных сторонах.

Юридические и (или) физические лица, которые контролируют Фонд:

Учредитель – Фонд «Институт экономической политики имени Е.Т. Гайдара», ИНН 7729097138, ОГРН 1037739348822.

Правление:

Председатель Правления – Трунин Павел Вячеславович

Члены Правления – Приходько Сергей Вадимович

Дробышевский Сергей Михайлович

Попечительский Совет:

Председатель Попечительского Совета – Ершова Елена Сергеевна

Члены Попечительского Совета – Радыгин Александр Дмитриевич

Садыгов Фамил Камилович

Юдаева Ксения Валентиновна.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Дробышевский Сергей Михайлович.

Операции со связанными сторонами в 2022 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №73/АЮТ от 07.07.2021 г. и №47/АЮТ от 01.08.2022 г. общая сумма расходов по аренде за 2022 год – 157 тыс. руб. На 31.12.2022 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 13 тыс. руб. по договору аренды №47/АЮТ от 01.08.2022 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2023 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2022 год.

В 2022 году выплачена заработная плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск – 5 тыс. руб. На заработную плату начислены и уплачены в бюджет РФ страховые взносы – 18 тыс. руб.

Юридические и (или) физические лица, которые контролируются Фондом: отсутствуют.

Пожертвование на уставную деятельность учредителя (распределение дохода от целевого капитала) по договору пожертвования №1 от 11.03.2022 г. – 3 950 000,00 руб.

Операции со связанными сторонами в 2021 г.:

Аренда помещения у Учредителя по адресу Газетный переулок, д.3-5, стр.1, договор аренды №16/АЮТ от 12.07.2020 г. и №73/АЮТ от 07.07.2021 г. общая сумма аренды за 2021 год – 122 тыс. руб. На 31.12.2021 г. за Учредителем числится аванс, уплаченный в сумме 13 тыс. руб. по договору аренды №73/АЮТ от 07.07.2021 г. в качестве уплаты аванса аренды за январь 2022 г., что подтверждено совместным актом сверки расчетов за 2021 год.

В 2021 году выплачена заработная плата директору по трудовому договору №1-к от 01.10.2012 г. – 60 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск – 5 тыс. руб. На заработную плату начислены и уплачены в бюджет РФ страховые взносы – 18 тыс. руб.

Юридические и (или) физические лица, которые контролируются Фондом: отсутствуют.

7. Оценка влияния пандемии коронавируса и её последствий на деятельность Фонда.

В связи с распространением новой коронавирусной инфекции (Covid-19) не было приостановок в работе Фонда, не нарушались условия хозяйственных договоров, документооборот производился в полном объеме.

Таким образом пандемия коронавируса не оказала негативного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Риски, связанные с непрерывностью деятельности.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

Руководство Фонда внимательно следит за ситуацией на рынке в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Фонда.

9. Внесение изменений в отчетность.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

1. Бухгалтерский Баланс
2. Отчёт о финансовых результатах
3. Отчёт о целевом использовании средств
4. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подаётся в связи с внесением исправлений в Отчёт о целевом использовании средств и в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В остальные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности изменения не вносились.

Директор

Дробышевский С.М.

14.07.2023 г.

**Движение финансовых вложений
тыс.руб.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Результат переоценки	На конец года	
		первоначальная ст-сть, включая УКД	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило		Выбыло		первоначальная ст-сть, включая УКД	накоплен-ная коррек-тировка
				первоначальная стоимость	уплаченный купонный доход				
облигации корпоративные	за 2022 г.	62,653	-1,601	48,383	36	31,516	1,570	79,556	-31
облигации федеральные	за 2022 г.	15,875	-265	1,015,779	18,789	1,050,210	301	233	36
облигации федеральные (доллары США)	за 2022 г.	0	0	1,872	31	371	349	1,532	349
облигации субъектов РФ	за 2022 г.	1,652	-61	0	0	359	13	1,293	-48
облигации иностранных эмитентов	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
акции	за 2022 г.	15,534	-205	37,159	0	41,506	-677	11,187	-882
депозитные счета в рублях	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	95,714	-2,132	1,103,193	18,856	1,123,962	1,556	93,801	-576
облигации корпоративные	за 2021 г.	66,001	2,418	36,189	47	39,584	-4,019	62,653	-1,601
облигации федеральные	за 2021 г.	11,570	-254	671,931	8,647	676,273	-11	15,875	-265
облигации субъектов РФ	за 2021 г.	2,015	64	0	0	363	-125	1,652	-61
облигации иностранных эмитентов	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
акции	за 2021 г.	9,833	46	35,290	0	29,589	-251	15,534	-205
депозитные счета в рублях	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	89,419	2,274	743,410	8,694	745,809	-4,406	95,714	-2,132

Из них по срокам обращения на конец года:

	2022 год		2021 год	
	первоначальная ст-сть, включая УКД	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная ст-сть, включая УКД	накоплен-ная коррек-тировка
Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Бухгалтерского баланса)	25,706	-865	17,532	-241
облигации корпоративные	14,156	12	1,998	-36
облигации федеральные	0	0	0	0
облигации субъектов РФ	363	5	0	0
облигации иностранных эмитентов	0	0	0	0
акции	11,187	-882	15,534	-205
депозитные счета в рублях	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	0	0	0	0
Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)	68,097	288	78,182	-1,891
облигации корпоративные	65,400	-43	61,582	-1,565
облигации федеральные	234	35	15,875	-265
облигации федеральные (доллары США)	1,532	349	0	0
облигации субъектов РФ	931	-53	725	-61
облигации иностранных эмитентов	0	0	0	0
депозитные счета в рублях	0	0	0	0
депозитные счета в валюте	0	0	0	0
ВСЕГО	93,803	-577	95,714	-2,132

Директор

Дробышевский С.М.

14.07.2023 г.