

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств Фонда формирования целевого капитала для поддержки
социальных программ
за 2023 год,
включая основные положения учетной политики**

Фонд формирования целевого капитала для поддержки социальных программ

Сведения об организации:

Полное наименование:

Фонд формирование целевого капитала для поддержки социальных программ

Сокращенное наименование ФЦК (далее – Фонд)

Юридический адрес: 123100, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 6

Бухгалтерская отчетность сформирована фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности фонда являются:

1. Социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов, и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовывать свои права законные интересы.
2. Оказание помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, социальных, национальных конфликтов, жертвам репрессий, беженцам и вынужденным переселенцам.
3. Оказание материальной помощи несовершеннолетним, беженцам, бездомным и иным.
4. Содействие укреплению престижа роли семьи в обществе.
5. Содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности.
6. Содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан.
7. Содействие деятельности в сфере физической культуры и спорта.
8. Охрана и должное содержание зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное и природоохранное значение и мест захоронения.
9. Охрана окружающей природной среды и защита животных.
10. Содействие государственным, общественным и другим организациям, а также их сотрудникам, деятельность которых совпадает с целями Фонда.
11. Осуществление других видов деятельности, соответствующие целям и задачам Фонда и не запрещенные действующим законодательством.

Численность работающих за отчетный период составляет три человека.

Фонд осуществляет свою деятельность за счет дохода от целевого капитала. Денежные средства на формирование и пополнение целевого капитала были получены в рамках договоров пожертвования № 01/08 от 09.09.2008г. с ОАО «Нефтяной фонд промышленной реконструкции и развития» и № 20_07/02 от 22.02.2020 г. с

Благотворительным фондом поддержки социальных программ «ИФД КапиталЪ».

Фонд передал целевой капитал в доверительное управление в АО «Газпромбанк-Управление активами» (ДУ) в 2019г., которое в 2022г изменило свое название на АО "ААА Управление Капиталом", в размере 515 000 тыс.руб. Целевой капитал размещен в ценные бумаги (ЦБ) и в депозитные вклады. В бухгалтерском учете целевой капитал отражен как финансовые вложения.

Фонд не ведет коммерческой деятельности.

Генеральный директор Фонда Сазонова Наталия Викторовна
Главный бухгалтер: Сметанина Татьяна Алексеевна

Совет по использованию целевого капитала:

1. Шавло Сергей Дмитриевич - советский футболист, мастер спорта международного класса, бронзовый призёр Олимпиады 1980г.
2. Прозоровский Валерий Владимирович - депутат Государственной думы
3. Некрасова Елена Владимировна - бухгалтер
4. Яковлев Александр Анатольевич - юристконсульт ОАО «НФПРиР»
5. Сметанина Татьяна Алексеевна - главный бухгалтер ФЦК.

Совет фонда ФЦК:

- 1.Масляев И.А.
- 2.Михайлов С.А
- 3.Сотскова С.Ю.
- 4.Сазонова Н.В.
5. Федун Л.А.
6. Василенко А.Б.
7. Рыбникова В.Е.
8. Яковлев А.А.

Настоящий бухгалтерский отчёт Фонда подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотрительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Бухгалтерская отчетность-это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Бухгалтерская отчетность сформирована

организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2022 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2022 г., при этом последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, то есть срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. и утверждается приказом Руководителя Фонда.

С 2022 года Фонд устанавливает лимит стоимости основных средств в размере 100 000руб (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Активы с признаками основных средств и со стоимостью ниже лимита признаются расходами текущего периода. При этом организация обеспечивает контроль за наличием и движением таких активов. Такой контроль организован на забалансовом счете.

До 2022 года средства целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) основных средств, в бухгалтерской отчетности Фонда показывали по статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" бухгалтерского баланса (п. 15 и 16 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)").

Учет средств фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества вели на счете 83 "Добавочный капитал", субсчет "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Выбытие объектов основных средств отражается как уменьшение по группам статей "Основные средства" и "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Одновременно производится уменьшение соответствующего показателя сумм износа по объектам основных средств (ПЗ-1/2015). Износ с за балансового счета списывается.

По вновь принимаемым основным средствам счете 83 "Добавочный капитал", субсчет "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" не применяется.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства" у Фонда возникает необходимость начислять амортизацию по основным средствам.

Фонд начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Фонд прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ6/2020).

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

В 2021 году вступил в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы". Фонд не ведет коммерческую деятельность. Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд. При этом стоимость указанных активов включается в состав расходов на управление в момент осуществления.

Перспективный способ, утверждается Фондом и при котором новые правила учета применяются только в отношении операций, возникающих начиная с 01.01.2021. То есть при составлении бух. отчетности за 2021 г. сравнительные показатели за предыдущие периоды не придется пересчитывать. В приложение № 4 «Запасы» указаны поступления и выбытие материалов в 2020г. Начиная с 2021 г. обороты счета 10 не показываются. Остатков по счету 10 «Запасы» в 2021 и 2022 годах не было, сопоставимость показателей не нарушена.

Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п.33 ФСБУ5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы(п.36 ФСБУ5/2019)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют (п.45ж ФСБУ5/2019).

Согласно пп. в п. 4 ФСБУ 5/2019 «Запасы» данный стандарт не распространяется на материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам и юридическим лицам.

Фонд использует счет 10 «Материалы» для управленческих нужд .

Оприходование МПЗ в бухгалтерском учете фонда производится - по М4 «Приходный ордер». На основании документа М-11 «Требование-накладная» производится учет выбытия МПЗ для управленческих нужд. Для благотворительных мероприятий с участием Фонда списание МПЗ по М -15 «Накладная на отпуск материалов на сторону», по «Акту списания материалов» и, если есть необходимость, то дополнительно используется «Акт о вручении подарков». Форма М-15 применяется для учета отпуска материальных ценностей хозяйствам сторонним организациям на основании договоров и других документов.

Все товарно-материальные ценности, приобретаемые или получаемые для передачи в качестве благотворительных пожертвований благополучателям, учитываются Фондом на счете 10 «Материалы».

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков создается следующим образом: ежемесячно начисляется 10 процентов от начисленного фонда оплаты труда и страховых взносов .

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

На счете 97 учитывать:

- «Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора» (абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. №153н.

- «Права пользования программным обеспечением (ПО)», включающие ПО MS Offis, ПО 1С, веб-сайт, ПО антивирус.

Согласно п.6. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденная Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н: «рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности)», если сумма разового платежа за пользование ПО незначительная, то ее можно списать сразу.

На счете 60.2 «авансы» учитывать: Расходы на добровольное медицинское страхование (ДМС), расходы на оказанные Фонду услуги и пр. Авансы закрываются ежемесячно на основании акта, бухгалтерской справки.

Если сумма по ДМС не существенна, то ее можно списать сразу (п.6. ПБУ 1/2008: «рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности)»).

Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности отражаются по строкам Бухгалтерского баланса:

- «Прочие внеоборотные активы», если срок их списания – свыше 12 месяцев. Если сумма существенная, то выделяется подстрока «Права пользования программным обеспечением (ПО)».
- «Прочие оборотные активы, если срок их списания – до 12 месяцев.

Если сумма существенна, то выделяется подстрока «Права пользования программным обеспечением (ПО)».

- Медицинское страхование – по строке «Дебиторская задолженность»

Следуя п.6. ПБУ 1/2008: «рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности)», показатель существенности определяется согласно п.2.17 УП.

Признание доходов и расходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников) на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Благотворительные поступления (пожертвования) не признаются в качестве доходов в бухгалтерском учете и отчетности, т.к. не выполняются условия ПБУ 9/99.

Расходы Фонда по обычным видам деятельности – это совокупность затрат, связанных с ведением деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, а также для управленческих нужд.

На основании ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н от 18.09.2006 г. № 116н, 27.11.2006 г. № 156н) установить, что расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод фонда.
- если в отношении расходов, осуществленных фондом, не исполнено одно из названных требований, то в бухгалтерском учете фонда признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Благотворительные пожертвования, сделанные Фондом благополучателям в качестве денежных средств или товарно-материальных ценностей, не признаются расходом в бухгалтерском учете.

Порядок учета капитала

Для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств, предназначен счет 86 «Целевое финансирование».

Для отражения целевых поступлений, взносов, пожертвований на ведение уставной деятельности используется в соответствии с инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета счет 86 «Целевое финансирование», по кредиту которого отражается поступление целевых средств, а по дебету — списание средств, израсходованных на те или иные проекты и социальные программы, на покрытие расходов по содержанию самой организации.

В связи с тем, что поступление и расходование целевых средств в форме № 6 «Отчет о целевом использовании полученных средств» приводится по назначению целевых средств и источникам поступления, аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» должен обеспечить получение этой информации.

Для аналитического учета поступлений целевого финансирования в рабочем плане счетов к счету 86 «Целевое финансирование» открыты следующие аналитические счета:

- 86-1 «Целевое поступление»
- 86-2 «Расходы на содержание Фонда»
- 86-3 «Доходы от доверительного управления (ДУ)»
- 86-4 «Доходы от целевого капитала (ЦК)»
- 86-1-5 «Прочие поступления».

Методика расчета формирования целевого капитала:

- Д 51 К 76.5 Поступление пожертвования, в виде денежных средств, на формирования целевого капитала по договору пожертвования

- Д 76.5 К 86.1 Формирование целевого капитала (ЦК)
- Д 79.03 К 51 Передача сформированного целевого капитала в Доверительное управление имуществом.

Порядок учета финансового результата

Финансовый результат хозяйственной деятельности организации определяется показателем прибыли или убытка, формируемым в течение календарного года. Формирование итогов годового финансового результата осуществляется накопительным путем в течение всего года на счете 99 «Прибыли и убытки» в виде его «свернутого» остатка, отражающего прибыль - по кредиту счета либо убыток - по дебету счета.

Финансовый результат представляет собой разницу от сравнения сумм доходов и расходов организации. Превышение доходов над расходами означает прирост имущества организации - прибыль, а расходов над доходами - уменьшение имущества - убыток. Полученный организацией за отчетный год финансовый результат в виде прибыли или убытка соответственно приводит к увеличению или уменьшению капитала организации. Управляющая компания, получив сформированный целевой капитал в виде денежных средств переводит их на депозиты в банки, часть капитала может идти на приобретение государственных ценных бумаг РФ.

Управляющая компания ежеквартально предоставляет отчеты Фонду о полученных процентах по депозитам и расходам Управляющей компании, если они имели место быть за отчетный период. Доходы от ДУ отражаются в бухгалтерском учете Фонда: Д 79.03 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом» К 91.01 «Прочие доходы». Расходы - Д 91.02 «Прочие расходы» К 79.03. Финансовый результат от деятельности ДУ определяется Д 91.09 К 99.01; доход от доверительного управления целевым капиталом формируется проводкой Д 99.01 К 86.3.

Управляющая компания выводит денежные средства из доверительного управления в виде процентов по депозитным вкладам и доходов по ценным бумагам совокупно и перечисляет на расчетный счет Учредителя управления (Фонда). В бухгалтерском учете Фонда на дату поступления денежных средств делаются проводки: Д 51 К 79.03 (полученный доход от ДУ перечисляется Фонду); Д 86.3 К 86.4 (начисление дохода от целевого капитала).

Расходы на ведение уставной деятельности.

Эксплуатационные, хозяйственные, управленческие расходы Фонда в пределах утвержденной сметы учитываются на счете 20 и в конце каждого месяца списываются в дебет счета 86.2 «Расходы на содержание Фонда».

Бухгалтерский учет расходов Фонда на АУП ведет по методу «начисления» и отражается в бухгалтерском учете: Д 20.01 К 60(10...), Д 86.4 К 20.

Бухгалтерский учет расходов Фонда на благотворительность отражается на дату перечисления денежных средств Д 76.05 К 51, Д 86.4 К 76.05

Методика расчета суммы средств, используемой на содержание Фонда.

Фонд может использовать на административно- управленческие расходы, связанные с формированием целевого капитала и осуществлением деятельности, финансируемой за счет дохода от целевого капитала, не более 30 процентов суммы дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал. В конце месяца (квартала) Фонд на основании отчета о деятельности управляющего, определяет финансовый результат от деятельности ДУ (Д 91.09 К 99.01; Д 99.01 К 91.09). От полученной суммы дохода на расходы АУП используются 30 % В бухгалтерском учете

делается запись по расходам на АУП в пределах нормы: Д 86.4 К 86.2.2. Если фактически расходы на АУП оказались больше, то на сумму превышения делается проводка Д 86.1 К 86.2.2.

Списание дебиторской задолженности

Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа директора и относятся на финансовые результаты.

В 2023г. была списана дебиторская задолженность организации ООО Аудиторской фирмы «Инсарт-аудит» в сумме 4 400 000 (Четыре миллиона четыреста тысяч) рублей. Документами, подтверждающими существование данной задолженности, являются выписки. В результате проведенного внутреннего расследования, данная задолженность не была классифицирована ФЦК как сомнительная или безнадежная. Вследствие чего резерв в отношении данной дебиторской задолженности не создавался. Была проведена инвентаризация дебиторской задолженности, составлен акт от 29.12.2023, составлен протокол инвентаризационной комиссии ФЦК от 27.12.2023 и на основании Приказа от 29.12.2023г дебиторская задолженность была списана в сумме 4 400 000 руб.

Списание кредиторской и депонентской задолженности

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списывать по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказа директора и относить на увеличение дохода.

Исправление ошибок

- Фонд производит исправление ошибок согласно *«Положению по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденному Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н»*.

Существенность показателей бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 11 ПБУ 4/99).

Для раскрытия информации в пояснениях к отчетности определяем следующие показатели существенности:

- Для раскрытия информации, отраженной в статьях бухгалтерского баланса – 10% от суммы соответствующего раздела.
- уровень существенности для раскрытия изменений показателей бухгалтерской отчетности, произошедших при изменении УП и для оценки последствий ошибок определить в размере 10% от общей суммы соответствующего раздела.
- Для раскрытия статей «Отчета о движении денежных средств» принимать критерий существенности – 10% от суммы поступлений и платежей соответственно, по строкам, подлежащим раскрытию. Для раскрытия статей «Отчета о целевом использовании средств» принимать критерий существенности – 10% от суммы поступлений средств и использования средств соответственно, по строкам, подлежащих раскрытию.

Аренда

Некоммерческие организации обязаны с 2022 года использовать в работе ФСБУ 25/2018 для отражения в учете арендных отношений.

В частности, согласно данному стандарту бухгалтер НКО учитывает арендованное имущество двумя способами.

Первый способ: на дату начала аренды в учете признается право пользования активом по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде. При этом стоимость права пользования активом погашается путем амортизации.

Второй способ состоит в том, что бухгалтер учитывает арендные платежи равномерно в течение срока аренды как расход. Право пользования активом и обязательство по аренде в учете не признаются.

Использовать второй способ НКО вправе, только если выполняется одно из трех условий:

1. срок аренды не превышает 12 месяцев;
2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;
3. НКО вправе применять упрощенный бухгалтер.

Фонд использует второй способ, т.к. выполняются 1 и 2 пункты.

Бухгалтерский баланс:

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 2023-63 988 тыс.руб., в которой отражены суммы сальдо по дебету счетов 60,76(43 250 тыс. руб.), в том числе 60,2-5 327 тыс.руб.; 76.02-30 623 тыс.руб., 76.09-7 300.00 тыс.руб.; дебиторская задолженность - АО «ААА Управление капиталом» (Д.У.) (20 748 тыс.руб.).

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 2022г: - 56 458 тыс. руб.,

В 2022г изменилось наименование компании АО «Газпромбанк-Управление активами» на АО «ААА Управление капиталом».

Дебиторская задолженность Фонда в сумме 48 000 тыс.руб. образовалась вследствие неосновательного перечисления денежных средств с расчетного счета Фонда на расчетный счет ООО «Аудит ЛК» бывшим бухгалтером Фонда в течение 2011-2016гг. Все судебные разбирательства были в пользу Фонда. Процесс взыскания с ООО «Аудит ЛК» продолжается. На 31.12.2023г. дебиторская задолженность ООО «Аудит ЛК» составила 43 110 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. «Финансовые вложения» были увеличены на 200 000 000 руб., за счет пополнения Целевого капитала и срок вложения их был увеличен до 24 месяцев по Договору, поэтому они были отражены в Балансе по стр.1170 как долгосрочные «Финансовые вложения» в размере 515 000 000 руб. Доверительный управляющий- АО «Газпромбанк-Управление активами» (Д.У.), действующий по договору № НО-71/ЦК доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал от 11,09,2019.

На 31.12.2021 «Финансовые вложения» были размещены на срок менее 12 месяцев, согласно Договору № НО-71/ЦК от 11,09,2019 и были отражены в Балансе по стр. 1240 Баланса как краткосрочные в размере 515 000 000 руб.

На 31.12.2022 «Финансовые вложения» были размещены на срок более 12 месяцев, согласно Договору № НО-71/ЦК от 11,09,2019 и были отражены в Балансе по стр. 1170 Баланса как долгосрочные в размере 515 000 000 руб.

На 31.12.2023 «Финансовые вложения» были размещены на срок менее 12 месяцев, согласно Договору № НО-71/ЦК от 11,09,2019 и были отражены в Балансе по стр. 1240 Баланса как краткосрочные в размере 515 000 000 руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 2023г.- 94 008 тыс. руб. включает в себя сумму сальдо сч.50, сч.51 Фонда (94 006 тыс.руб.) и строки денежные средства и денежные эквиваленты- в соответствии с формой № 1 на 31.12.2023г.АО «ААА Управление капиталом» (Д.У.) (2 тыс.руб.).

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 2022г.- 87 744 тыс. руб. включает в себя сумму сальдо сч.50 , сч.51 Фонда (86963 тыс.руб.) и строки денежные средства и денежные эквиваленты- в соответствии с формой № 1 на 31.12.2022г.АО «ААА Управление капиталом» (Д.У) (781 тыс.руб.).

Строка 1350 «Целевые средства» 2023г.-155 328 тыс. руб. включает в себя сальдо счета 86.1 «Целевые» - 3 771 тыс. руб.+ сальдо кредитовое счета 86.3 «Доход от Доверительного Управления»- 18 499 тыс. руб. + сальдо кредитовое счета 86.4 «Доход от целевого капитала»- 133 058 тыс.руб. Остаток счета 86 «Целевое финансирование» по ОСВ Фонда составляет 670 328 тыс. руб.(515000 тыс. руб. + 155 338 тыс.руб.).

Строка 1350 «Целевые средства» 2022г.-140 161 тыс. руб. включает в себя сальдо счета 86.1 «Целевые» - 3 771 тыс. руб.+ сальдо кредитовое счета 86.3 «Доход от Доверительного Управления»- 6072 тыс. руб. + сальдо кредитовое счета 86.4 «Доход от целевого капитала»- 130 318 тыс.руб. Остаток счета 86 «Целевое финансирование» по ОСВ Фонда составляет 655 161 тыс. руб.(515000 тыс. руб. + 140161 тыс.руб.)

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 2023г. - 2 250 тыс. руб. включает в себя - задолженность по уплате вознаграждения Управляющей компании -2 135 тыс.руб. и 115 тыс.руб.- расходы Управляющей компании АО «ААА Управление капиталом».

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 2022г. - 3 033 тыс. руб. включает в себя - задолженность по уплате вознаграждения Управляющей компании - 2812 тыс.руб. и 221 тыс.руб.- расходы Управляющей компании АО «ААА Управление капиталом»

Отчет о финансовых результатах состоит из данных АО «ААА Управление капиталом» (Д.У). , где чистая прибыль составляет 40 561 тыс.руб.

Фонд предпринимательскую деятельность не ведет

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023г.

Поступило средств

Стр.6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражена начисленная прибыль от приносящий доход деятельности от ДУ(доверительное управление), в 2023 г.- 40 561 тыс. руб., в 2022- 54 082 тыс.руб.

Это начисленный доход, перенесенный из Отчета о финансовых результатах доверительного управляющего, т.к. Фонд не ведет коммерческой деятельности Это причитающаяся прибыль от доверительного управления.

Стр.6250 «Прочее» 2023г включает стр. 6251 «Доход от целевого капитала, подлежащий использованию» в 2023 г. в Уставной деятельности - 28 133 тыс.руб., и стр.6230 «Добровольные имущественные взносы и благотворительное пожертвование в 2023 включает 8 тыс.руб.

Стр.6250 «Прочее» включает стр. 6251 «Доход от целевого капитала, подлежащий использованию» в 2022 г.- 54082 тыс.руб., стр.6230 «Добровольные имущественные взносы и благотворительное пожертвование в 2022 включает 5 тыс.руб. 2022г

Доход от целевого капитала- это доход от доверительного имущества, составляющим целевой капитал **и который передается получателям дохода от целевого капитала.** Доход от целевого капитала выводится из доверительного управления по требованию учредителя управления.

Использовано средств

Стр.6310 расходы на целевые мероприятия, социальные программы в 2023 г.-11 928 тыс.руб.; в 2022 г.-11 504 тыс.руб.

Стр.6320 расходы на содержание организации 8886 тыс. руб. 2023г в т.ч. стр. 6321 расходы на оплату труда - 8 362 тыс. руб., включая налоги и использованный резерв на отпуск, стр.6322 -выплаты не связанные с оплатой труда (страхование)- 63 тыс. руб.,стр.6324 расходы на содержание зданий и иного имущества -156 тыс. руб., включают расходы по аренде, обслуживанию программ, сайта.

Стр.6326 «Прочее»в 2023 - 305 тыс. руб. включает в себя расходы на материалы, услуги банка, почтовые услуги, оценочное обязательство за неиспользованный отпуск.

Стр. 6350 «Прочее» -32 721 тыс.руб. показывает уменьшение дохода от ДУ - 28 133 тыс.руб. и аудит - 185 тыс.руб., списание дебиторской задолженности.-4 400 тыс. руб. и 3 тыс.руб.

Стр.6320 расходы на содержание организации 10 179 тыс. руб. 2022г в т.ч. стр. 6321 расходы на оплату труда - 8 075 тыс. руб., включая налоги и использованный резерв на отпуск, стр.6322 -выплаты не связанные с оплатой труда(страхование)- 60 тыс. руб., стр.6324 расходы на содержание зданий и иного имущества -310 тыс. руб., включают расходы по аренде, обслуживанию программ, сайта

Стр.6326 «Прочее»в 2022 - 1734 тыс. руб. включает в себя расходы на материалы, услуги банка, почтовые услуги, услуги адвоката, резерв на отпуск

Стр. 6350 «Прочее» - 54 353 тыс.руб. показывает уменьшение дохода от ДУ -54 082 тыс.руб. и аудит - 271 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023г.

Поступления:

Стр. 4110 Поступления в 2023г. составили 28 141 тыс.руб., включают:

Стр. 4114 Доход от целевого капитала в 2023г.-28133 тыс.руб., стр. 4115 Прочие поступления и - 8 тыс.руб.(благотворительное пожертвование физических лиц)

Стр. 4110 Поступления в 2022г. составили 54427 тыс.руб., включают:

Стр. 4114 Доход от целевого капитала в 2022г.-54 427 тыс.руб., стр.4115 Прочие поступления- 344 тыс.руб.: поступления для погашения дебиторской задолженности в размере 339 тыс.руб. и , благотворительное пожертвование физических лиц- 5 тыс.руб.

Платежи

Стр.4120 «Платежи» в 2023 г. - 21 097 тыс.руб., в т.ч.

Стр. 4122 «Оплата труда», включая налоги в 2023г. - 8 362 тыс.руб.

Стр.4125 «Расходы на целевые мероприятия» в 2023г. - 11928 тыс.руб.:

- На программу социальной и благотворительной помощи по содействию деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения израсходовано

- выплата стипендий по программе «Образование- путь к достойной жизни» - 11 928 тыс.руб. в 2023г..

Стр.4120 «Платежи» в 2022 г. - 21 876 тыс.руб., в т.ч.

Стр. 4122 «Оплата труда», включая налоги в 2022г. - 8 075 тыс.руб.; Стр.4125 «Расходы на целевые мероприятия» в 2022г. - 11 504 тыс.руб.:

- На программу социальной и благотворительной помощи по содействию деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения израсходовано

- выплата стипендий по программе «Образование- путь к достойной жизни» - 11 504 тыс. руб. в 2022.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Отражены данные АО «ААА Управление капиталом» (Д.У). ,

Стр.4210 «Поступления» (по данным ДУ) в 2023 г.-30 871 тыс.руб. включает 30 871-проценты по долговым финансовым вложениям. Стр.4220 «Платежи»(по данным ДУ) в 2023г.-31 651тыс.руб. включают: 28 133 тыс. руб.- перечислены проценты учредителю управления, стр. 4223- 2 тыс. руб.- приобретение ценных бумаг. стр. 4228 Прочие платежи-3516 тыс.руб,

Стр.4210 «Поступления» (по данным ДУ) в 2022 г.-57 064 тыс.руб. включает: 55 732-проценты по долговым финансовым вложениям.; поступления от реализации ценных бумаг-1 280 тыс.руб. Стр.4220 «Платежи»(по данным ДУ) в 2022г.- 56 379 тыс.руб. включают: 54 082 тыс. руб.- перечислены проценты учредителю управления; 731 тыс. руб.- приобретение ценных бумаг.

Стр.4450 «остаток денежных средств» в 2023 г. -87 744 тыс. руб.включает остатки денежных средств с учетом остатка на начало всех денежных счетов Фонда и АО «ААА Управление капиталом» (Д.У). ,

Стр. 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период Фонда и ДУ.-6264 тыс.руб.

Стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года- 94008 тыс.руб.

Стр.4450 «остаток денежных средств» в 2022 г. - 54 509 тыс. руб.включает остатки денежных средств с учетом остатка на начало всех денежных счетов Фонда и АО «ААА Управление капиталом» (Д.У). ,

Стр. 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период Фонда и ДУ 2022г.-33 235 тыс.руб.

Стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года 2022г.- 87 744 тыс.руб.

Оценочные обязательства

По стр. 5700 оценочные обязательства на конец 2023 г. составили-451 тыс.руб.; на конец 2022г. оценочные обязательства составили 425 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанной стороной по отношению к Фонду является генеральный директор Фонда, он же является бенефициаром Фонда. Характер отношений генерального директора с Фондом

не выходит за рамки трудового договора. В отчетном году краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала составило 8 362 тыс.руб., включая налоги Долгосрочное вознаграждение не предусмотрено.

Связанной стороной по отношению к Фонду является ООО «Аудит ЛК», в котором генеральный директор Фонда является учредителем. Дебиторская задолженность ООО «Аудит ЛК» на 31.12.23 составляет 43110 тыс.руб.

Связанными сторонами по отношению к Фонду являются основные жертвователи Фонда ОАО «Нефтяной фонд промышленной реконструкции и развития» и также Благотворительный фонд поддержки социальных программ «ИФД КапиталЪ», который изменил название на Благотворительный Фонд поддержки социальных программ Л.А.Федуна, руководство которых осуществляется руководителем Фонда. Сумма пожертвования на 01.01.23 составляет 515 000 000 тыс. руб.

Иная информация:

- У Фонда нет МПЗ, переданных в залог;
- У Фонда нет оборотов, облагаемых налогом на прибыль.
- У Фонда совместной деятельности не было;
- У Фонда чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- У Фонда прекращаемой деятельности нет;
- Фонд государственную помощь не получали.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5110	за 2022г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5111	за 2022г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	155	158	160
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	515 000	-	-	(605)	-	-	-	-	514 395
в том числе:											

	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	515 000	-	-	(605)	-	-	-	-	514 395
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	514 395	-	-	605	-	-	-	-	515 000
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	514 395	-	-	605	-	-	-	-	515 000
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	514 395	-	-	605	-	-	-	-	515 000
	5310	за 2022г.	515 000	-	-	(605)	-	-	-	-	514 395

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					

расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся проценты, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 033	-	-	(783)	-	-	-	-	2 250
	5580	за 2022г.	1 514	1 620	-	(101)	-	-	-	-	3 033

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	425	648	(623)	-	451

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		-	-	-	-

в том числе:	за 2022г.	5920	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-	-	-	-

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Учредители Фонда анализируют сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Фонда. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Фонда. Учредители Фонда рассматривают данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, которые оценить в денежном выражении невозможно.

Геополитическая ситуация 2023 года не оказала на деятельность фонда никакого влияния.

Руководитель
12.02.2024г.



/Н.В.Сазонова/