

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО

ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО (далее – Фонд) создан как некоммерческая организация 24 августа 2007 года.

Юридический адрес: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.76, кор. К

Почтовый адрес: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.76, кор. К

ОГРН: 1077799019308

Фонд поставлен на учет в ИФНС № 29 по г.Москве 24.08.2007 г.

ИНН/КПП: 7729439864/772901001

Исполнительный директор фонда – Петрова Марина Алексеевна

Главный бухгалтер фонда – Матвеева Татьяна Владиславовна

Основной вид деятельности: денежное посредничество. Коммерческая деятельность не ведется.

Фонд формирует целевой капитал в целях развития МГИМО МИД России и использует доход от целевого капитала в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта, за исключением профессионального спорта, искусства, архивного дела, социальной помощи и поддержки, согласно порядка, установленного Федеральным законом от 30 декабря 2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Согласно Уставу, Фонд вправе формировать иное имущество путем привлечения добровольных имущественных взносов и пожертвований на цели, не связанные с формированием целевого капитала. Добровольные имущественные взносы и пожертвования могут иметь целевой характер.

По состоянию на 31 декабря 2023 года численность работающих Фонда составила 5 человек (на 31 декабря 2022 года: 4 человека, на 31 декабря 2021 года: 5 человек).

Президентом Фонда является Торкунов Анатолий Васильевич.

Учредителями Фонда являются: Потанин Владимир Олегович, Торкунов Анатолий Васильевич и Ассоциация выпускников МГИМО.

Высшим органом управления Фонда выступает Президиум. Состав Президиума:

- Торкунов Анатолий Васильевич, ректор МГИМО МИД России;
- Зелькова Лариса Геннадьевна, Старший вице-президент – руководитель Блока кадровой, социальной политики и связей с общественностью ГМК «Норильский никель», Председатель Попечительского Совета Благотворительного фонда В. Потанина;
- Мальгин Артем Владимирович, проректор МГИМО МИД России.

Председателем Попечительского совета Фонда является Торкунов Анатолий Васильевич. Состав Попечительского совета Фонда:

- Торкунов Анатолий Васильевич, ректор МГИМО МИД России;
- Потанин Владимир Олегович, предприниматель, Президент Компании «Интеррос», Президент – председатель Правления ГМК «Норильский никель»;
- Усманов Алишер Бурханович, предприниматель, Основатель USM Holdings;
- Шодиев Фаттах Каюмович Совладелец ERG (Евразийская группа).

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Показатели бухгалтерской отчетности и пояснительная записка к бухгалтерской отчетности, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

3. Прочая пояснительная информация

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений учитываются финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда.

Финансовые вложения в государственные и корпоративные ценные бумаги оцениваются по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат от доверительного управления имуществом Фонда.

Состав финансовых вложений представлен в таблице ниже.

Вид финансовых вложений	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Государственные и корпоративные ценные бумаги	1 175 686	1 764 377	1 765 412
Депозитные счета управляющих компаний	537 058	-	-
Итого:	1 712 744	1 764 377	1 765 412

3.1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Дебиторская задолженность по операциям РЕПО	66 009	82 550	45 108
Накопленный купонный доход к получению	21 736	25 646	24 440
Прочая дебиторская задолженность	12 828	14 286	1 503
Итого:	100 573	122 482	71 051

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Фонда учитываются денежные средства на собственных счетах в банках, денежные средства на счетах в управляющих компаниях, а также денежные средства, размещаемые на депозитах в банках на срок менее 12 месяцев с правом досрочного изъятия размещенных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице ниже.

Статья	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
На собственных счетах в банках	15 216	1 101	1 766
На счетах управляющих компаний	1 964	8 818	4 031
Итого:	17 180	9 919	5 797

3.1.4. Целевой капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса)

Целевой капитал Фонда передан в доверительное управление следующим управляющим компаниям:

Управляющая компания	Целевой капитал	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АО «ААА Управление Капиталом» (до 17.05.2022 – АО «Газпромбанк - Управление активами»)	№1 капитал	1 469 580	1 525 242	1 553 713
АО «ВИМ ИНВЕСТИЦИИ» (до 25.03.2022 – АО «ВТБ Капитал Управление Активами»)	№2 и №3 капиталы	330 839	266 038	235 393
Целевой капитал в управлении		1 800 419	1 791 280	1 789 106
Выведенный, но не израсходованный, доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал		11 895	2 041	-
Целевой капитал в распоряжении Фонда		11 895	2 041	-
Итого:		1 812 314	1 793 321	1 789 106

3.1.5. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

В составе Целевых средств отражен остаток пожертвований на целевые мероприятия Фонда развития МГИМО. Информация о целевых мероприятиях, на которые были получены пожертвования, представлены в таблице ниже.

Целевые средства	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
На проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда	3 989	-	287
На проведение конкурса студенческих грантов	397	2 591	2 405
Итого	4 386	2 591	2 692

3.1.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Вознаграждение управляющих компаний	12 195	5 433	1 777
Кредиторская задолженность по операциям РЕПО	833	94 654	48 282
Прочая дебиторская задолженность	773	786	406
Итого:	13 801	100 873	50 465

3.2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2023 средства пожертвований не размещались на депозитных счетах, за исключением депозитных счетов управляющих компаний (см. Пояснение 3.1.1). В 2022 году средства пожертвований так же не размещались на депозитных счетах.

В 2023 году доход от доверительного управления имуществом в сумме 174 208 тыс. руб. (в 2022 году: 76 672 тыс. руб.) отражен в составе строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

В 2023 году расходы на вознаграждение управляющих компаний составили 12 195 тыс. руб. (в 2022 году: 5 433 тыс. руб.) и отражены в составе строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.3. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Общая сумма пожертвований для пополнения целевого капитала и на целевые мероприятия отражена в составе строки 4114 «Пожертвования» Отчета о движении денежных средств (см. Пояснение 3.4.1).

В составе прочих поступлений и прочих платежей в строках 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств отражены движения денежных средств, связанные с операциями по договорам доверительного управления имуществом.

3.4. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств

3.4.1. Добровольные имущественные взносы и пожертвования (строка 6230 Отчета о целевом использовании средств)

В 2023 году Фондом были получены пожертвования для пополнения целевого капитала на общую сумму 79 635 тыс. руб. (в 2022 году: 70 251 тыс. руб.). Полученные пожертвования были переданы в доверительное управление управляющим компаниям.

В 2023 году Фондом также получены пожертвования в размере 104 250 тыс. руб., имеющие целевой характер (в 2022 году: 108 000 тыс. руб.). Данные пожертвования используются на цели, указанные в договорах пожертвования и Уставе Фонда.

3.4.2. Прибыль от приносящей доход деятельности организации (строка 6240 Отчета о целевом использовании средств)

В 2023 году получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом расходов, связанных с доверительным управлением) в сумме 162 013 тыс. руб., который был направлен на пополнение целевого капитала Фонда (в 2022 году: 71 239 тыс. руб.).

В 2023 средства пожертвований не размещались на депозитных счетах (В 2022 средства пожертвований так же не размещались на депозитных счетах.).

3.4.3. Расходы на целевые мероприятия (строка 6310 Отчета о целевом использовании средств)

Расходы на целевые мероприятия	2023 год	2022 год
Социальная благотворительная помощь для целей развития МГИМО	205 056	120 840
За счет доходов от целевого капитала:	205 056	120 840
-на проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда	91 944	84 174
-на проведение конкурса студенческих грантов	7 195	4 813
-развитие кафедры Мировые аграрные рынки	2 140	15 785
-на издание журналов МГИМО	1 176	1 929
-развитие магистерских программ	-	1 400
-реклама программ МГИМО	-	-
-прочее	-	-
За счет целевых средств:	102 455	108 101
Итого:	307 511	228 941

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

В 2023 году на содержание аппарата управления и осуществление уставной деятельности Фондом израсходовано 17 599 тыс. руб. (в 2022 году: 16 435 тыс. руб.), которые включают в себя следующие расходы: оплату труда, аудиторские услуги, приобретение расходных материалов и инвентаря, расходы на проведение мероприятий и фандрайзинговую деятельность, составление отчета МГИМО, расходы на PR-сопровождение деятельности фонда, услуги связи, услуги банка, расходы на сопровождение бухгалтерской программы, справочно-информационные, нотариальные, юридические услуги, почтовые и курьерские услуги и так далее.

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками и отраженные в составе административных расходов, в 2023 году составили 6 777 тыс. руб. (в 2022 году: 7 411 тыс. руб.).

3.5. Прочая информация

Фонд осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В 2022 году вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили

собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

Введение и последующее усиление санкций повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

24 июля 2024 года

Руководитель



Петрова М.А.