

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Фонда управления целевым капиталом  
ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве РФ»

за 2017 год

### Общие сведения

Фонд управления целевым капиталом ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве РФ» (далее Фонд) создан 4 июля 2007 года.

Юридический адрес: 125468, Москва, Ленинградский проспект, 49

ОГРН: 1077799013302 ИНН: 7701359513 КПП: 771401001

Президент Фонда - Дмитриев Владимир Александрович

Исполнительный директор Фонда - Зубец Алексей Николаевич

Основной вид деятельности Фонда – деятельность, направленная на привлечение добровольных имущественных взносов и пожертвований.

Фонд является не имеющей членства негосударственной некоммерческой специализированной организацией, собственником целевого капитала.

Получателем дохода от целевого капитала является только Фонд.

Фонд учрежден на основе добровольных имущественных взносов учредителей, целевой капитал сформирован в целях развития ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве РФ» и использует доход от целевого капитала в сфере образования и науки согласно порядка, установленного Федеральным законом от 30 декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Учредителями Фонда являются физические лица, добровольные пожертвования на пополнение целевого капитала поступают от различных физических и юридических лиц.

В Фонде образован один целевой капитал, доход от которого направляется в ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве РФ».

Высшим органом управления Фонда является Общее собрание Учредителей Фонда.

### Учредители Фонда:

- Дмитриев Владимир Александрович
- Казьмин Андрей Львович
- Орлов Дмитрий Львович
- Прохоров Михаил Дмитриевич
- Эскиндаров Мухадин Абдурахманович

### Состав Попечительского совета Фонда:

- Дмитриев Владимир Александрович
- Прохоров Михаил Дмитриевич
- Силуанов Антон Германович
- Хлопонин Александр Геннадиевич
- Костин Андрей Леонидович
- Карапетян Самвел Саркисович
- Кузнецов Олег Васильевич

## **Принципы составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующего законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и отчетности, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего, включается в бухгалтерскую отчетность Фонда путем постатейного суммирования, при этом учитывается, что доход, полученный доверительным управляющим, уже отражен в регистрах бухгалтерского учета Фонда.

## **Инвестиционная политика**

18 февраля 2014 года заключен Договор ДУ № Ц-411 доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал Фонда, с АО «ВТБ Капитал Управление активами» (далее УК ВТБ).

Инвестиционная политика в течение 2017 года существенно не менялась, на 31 декабря 2017 года имущество, составляющее целевой капитал Фонда, размещено в депозитах и в ценных бумагах.

### Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность», в том числе,

- расчеты с управляющей компанией по начисленным, но не выплаченным процентам по депозитным договорам, по операциям с ценными бумагами,
- расчеты с Финуниверситетом по целевым взносам на развитие материально-технической базы (до получения отчета от Финуниверситета о целевом расходовании полученных средств).

(в тыс.руб.)

Строка 1230 Баланса	На 31.12.17.	На 31.12.16.	На 31.12.15.
Дебиторская задолженность, итого	30 866	48 741	20 198
в том числе, расчеты по целевым взносам на развитие Финуниверситета	27 764	37 138	-
в том числе, расчеты с УК ВТБ по начисленным процентам и по операциям с ценными бумагами	3 010	11 316	20 198
в том числе, расчеты с поставщиками	92	287	-

### Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражена по строке 1170 «Финансовые вложения» и строке 1240 «Финансовые вложения», в том числе,

- активы Фонда, размещенные управляющей компанией в ценных бумагах (с учетом накопленного купонного дохода) и на депозитных счетах в ПАО «Банк ВТБ» (в рублях и в валюте), с учетом курсовой разницы от переоценки депозита в валюте на 31 декабря.

(в тыс.руб.)

Строка 1240 Баланса	На 31.12.17.	На 31.12.16.	На 31.12.15.
Финансовые вложения, итого	258 147	239 307	291 180
Депозит, рубли (УК ВТБ)	134 700	110 000	137 240
Депозит, валюта (2 062 500 долл.США) (УК ВТБ)	118 800	125 105	150 320

Вложения в ценные бумаги	(УК ВТБ)	4 647	4 202	3 620
--------------------------	----------	-------	-------	-------

### Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе,

- остаток денежных средств на 31 декабря на расчетном и валютном счете Фонда, открытых в Банке «Возрождение»,

- остаток денежных средств на 31 декабря на отдельных банковских счетах, открытых на имя управляющей компании в рамках исполнения договора доверительного управления с УК ВТБ.

(в тыс.руб.)

Строка 1250 Баланса	На 31.12.17.	На 31.12.16.	На 31.12.15.
Денежные средства, итого	1 273	5 258	12 445
в том числе, на расчетном счете Фонда	1 173	567	592
в том числе, на спец.счетах УК ВТБ	99	4 691	11 853

### Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе величина кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», в том числе,

- расчеты с УК ВТБ по вознаграждению за доверительное управление

(в тыс.руб.)

Строка 1520 Баланса	На 31.12.17.	На 31.12.16.	На 31.12.15.
Кредиторская задолженность, итого	320	51	358
в том числе, вознаграждение УК ВТБ	320	-	358
в том числе, возмещение прочих расходов УК ВТБ	-	51	-

## Признание доходов и расходов

Доходы от доверительного управления целевым капиталом Фонда учитываются по методу начисления.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Фонда, учитываются по методу начисления и признаются прочими расходами.

Средства, направленные Фондом на развитие материально-технической базы Финуниверситета списываются на счет 86 «Целевые средства» на основании отчета о целевом использовании денежных средств, предоставленном финансовой службой Финуниверситета после утверждения отчета общим собранием участников Фонда.

## Структура доходов и расходов за 2017 – 2016 – 2015 годы:

(в тыс.руб.)

	2017г.	2016г.	2015г.
<b>Доходы, итого</b>	<b>12543</b>	<b>13119</b>	<b>58193</b>
в том числе, доход от ДУ УК ВТБ без учета курсовых разниц от переоценки ЦК в валюте	12492	13119	23905
в том числе, курсовые разницы от переоценки ЦК в валюте (после передачи ЦК в ДУ)	-	-	34288
в том числе, возмещение расходов УК ВТБ, связанных с доверительным управлением	51	-	-
<b>Расходы, итого</b>	<b>7 294</b>	<b>25275</b>	<b>3</b>
в том числе, курсовые разницы от переоценки ЦК в валюте (после передачи ЦК в ДУ)	6 304	25216	-
в том числе, возмещение расходов УК ВТБ, связанных с доверительным управлением	-	51	-
в том числе, прочие расходы, связанные с ведением Уставной деятельности	986	4	
в том числе, штрафы, пени	4	4	3
<b>Доходы «минус» Расходы</b>	<b>5 249</b>	<b>(12156)</b>	<b>58190</b>

Использовано в течение года (согласно отчету из Финуниверситета)	9 374	18 324	4 190
Остаток нераспределенного дохода от целевого капитала на конец года	<b>74 444</b>	<b>78 569</b>	<b>109049</b>

### Дополнительные сведения

Основные средства на балансе Фонда отсутствуют.

Коммерческая деятельность Фондом не ведется.

Фонд создан без ограничения срока деятельности.

Сведений о прекращаемой деятельности Фонда нет.

Фонд не является членом саморегулируемых организаций.

Фонд не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Сведений о сегментах нет.

Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Фонда не было известно о событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Фонда.

Исполнительный директор

Фонда управления целевым капиталом

ФГБОУ ВО «Финансовый университет при

Правительстве РФ»



А.Н.Зубец