

Аудиторское заключение независимого аудитора

Совету ФЦКРЭШ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности «Фонда целевого капитала РЭШ» (ФЦКРЭШ, ОГРН 1077799013247, Российская Федерация, 121353, город Москва, шоссе Сколковское, дом 45) (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Фонда и Попечительского Совета за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие



в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы также предоставляем Попечительскому Совету Фонда заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора



Милюкова И.М.,
Партнер

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Российская Федерация, Москва, 119192, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: Российская Федерация, Москва, 123022, улица 2-я Звенигородская, дом 13, строение 41.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11506029300.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

2 марта 2021 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Фонд целевого капитала РЭШ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

121353, Москва г, Сколковское ш, д. № 45

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АО "УНИВЕРС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

81486042

7722308407

64.99

70400 16

384

ИНН

7729424307

ОГРН/

ОГРНИП

1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3	Дебиторская задолженность	1230	4 316	10 437	1 374
3.1	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	74	50	5
3.2	по данным доверительного управляющего: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	12302	4 242	10 387	1 369
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	423 926	365 924	83 942
3.2	в том числе: по данным доверительного управляющего: краткосрочные финансовые вложения	12401	423 926	365 924	83 942
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	269	91	258 463
	в том числе расчетные счета	12501	239	81	121

	по данным доверительного управляющего: денежные средства на счетах доверительного управляющего	12502			
			30	10	258 342
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	428 511	376 452	343 779
	БАЛАНС	1600	428 511	376 452	343 779

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
3.3	Целевой капитал	1320	363 659	347 485	337 829
	в том числе:				
	Целевой капитал РЭШ	13201	363 659	347 485	337 829
3.3	Целевые средства	1350	61 104	26 084	4 402
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	61 104	26 084	4 402
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	424 763	373 569	342 231
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	120	-	-
3.1	Кредиторская задолженность	1520	3 628	2 883	1 548
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	20
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	-	-	1 398
	вознаграждение по договору доверительного управления	15203	3 628	2 883	130
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 748	2 883	1 548
	БАЛАНС	1700	428 511	376 452	343 779



Руководитель

(подпись)

Воронин Виталий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Фонд целевого капитала РЭШ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
81486042		
7722308407		
64.99		
70400		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	26 084	4 402
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	5 579	5 770
4.2	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	61 103	25 954
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	66 683	31 724
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(15 000)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(15 000)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(240)	(240)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(240)	(240)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(16 422)	(9 802)
	Всего использовано средств	6300	(31 662)	(10 042)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	61 104	26 084

Руководитель

**Воронин Виталий
Анатольевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Фонд целевого капитала РЭШ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
81486042		
7722308407		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.3	Прочие доходы	2340	64 976	29 027
	в том числе:			
	АО УК Апрель Капитал	23401	64 976	29 026
4.3	Прочие расходы	2350	(3 873)	(3 073)
	в том числе:			
	вознаграждение АО УК Апрель Капитал	23502	(3 628)	(2 883)
	расходы АО УК Апрель Капитал	23501	(245)	(190)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 103	25 954
	в том числе:			
	АО УК Апрель Капитал	23001	61 103	25 954
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	61 103	25 954

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	61 103	25 954
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Воронин Виталий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.

Фонд целевого капитала РЭШ

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом

использовании средств

за 2020 год

*г. Москва
2021*

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2020 год**

Содержание

1.	Сведения о Фонде и Управляющей компании.....	3
1.1.	Сведения об организации – собственнике целевого капитала.	3
1.2.	Сведения о цели сформированного целевого капитала.	3
1.3.	Сведения об органах управления Фонда.....	4
1.4.	Сведения об управляющей компании.	4
2.	Основа представления информации в отчетности	5
2.1.	Основные элементы учетной политики Фонда	5
3.	Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности.....	5
3.1.	Активы и обязательства Фонда	5
3.2.	Имущество в доверительном управлении	5
3.3.	Информация о целевом капитале	6
4.	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.	7
4.1.	Показатели Бухгалтерского баланса.....	7
4.2.	Показатели Отчета о целевом использовании средств.....	8
4.3.	Показатели Отчета о финансовых результатах за 2020 год	8
4.4.	События после отчетной даты.....	8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Данные Пояснения к годовой отчетности являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала РЭШ за 2020 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2020 год состоит из следующих отчетов:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2020 год;
3. Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
4. Настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

1. Сведения о Фонде и Управляющей компании.

1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала.

Специализированная организация управления целевым капиталом – некоммерческая организация – собственник целевого капитала «Фонд целевого капитала РЭШ» (далее «Фонд») создана на основании Решения Собрания учредителей Фонда (Протокол № 1 от 07 июня 2007 г.).

Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Полное наименование Фонда на русском языке «Фонд целевого капитала РЭШ».

Сокращенное наименование Фонда на русском языке: ФЦКРЭШ.

Наименование Фонда на английском языке: The New Economic School Endowment Fund

Местонахождение Фонда: 121353, г. Москва, Сколковское ш., дом 45

Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве внесена запись в ЕГРЮЛ о создании Фонда 03.07.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1077799013247 (Свидетельство 77 № 009765627).

Управлением Федеральной регистрационной службы по г. Москве внесена запись в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 05.07.2007 г. за учетным номером 7714010503.

1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала.

Формирование целевого капитала осуществляется Фондом в целях использования дохода от управления целевым капиталом в сфере образования и науки, для развития и совершенствования программ высшего и послевузовского профессионального образования в области экономической теории, для проведения научных исследований в области экономики и финансов, в пользу Российской экономической школы.

На 31.12.2020 г. размер целевого капитала РЭШ составил 363 659 тыс. руб. Такой результат был достигнут за счет пожертвований компаний-партнеров, доноров и друзей РЭШ, в том числе выпускников Российской экономической школы.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

1.3. Сведения об органах управления Фонда.

Высшим коллегиальным органом управления является Совет Фонда. Совет Фонда назначен учредителями фонда (протокол № 1 от 07.06.2007 г.) в составе 2-х человек: Бойко Максима Владимировича и Дворковича Аркадия Владимировича. В 2020 году в связи с личным заявлением- были прекращены полномочия Бойко Максима Владимировича и с 01.02.2020 года утвержден состав Совета фонда из 6 человек. (протокол № 27 от 31.01.2020 г.)

Совет фонда:

- Дворкович Аркадий Владимирович
- Успенский Андрей Маркович
- Румянцев Сергей Владимирович
- Ениколопов Рубен Сергеевич
- Буев Максим Вячеславович
- Маркевич Андрей Михайлович

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором Фонда, избираемым Советом Фонда сроком на 5 лет.

Директор Фонда с 01.04.2018 г. - Воронин Виталий Анатольевич (протокол № 20 от 07.07.2017 г.).

С 01.02.2020 года был утвержден состав Попечительского совета Фонда, выполняющего функции совета по использованию целевого капитала (протокол № 27 от 31.01.2020 г.)

Состав попечительский совет ФЦКРЭШ из 7 человек:

- Авен Петр Олегович (председатель);
- Вавилов Андрей Петрович;
- Дворкович Аркадий Владимирович
- Вьюгин Олег Вячеславович;
- Кремер Владимир Павлович;
- Макаров Валерий Леонидович;
- Блаватник Леонард Валентинович

1.4. Сведения об управляющей компании.

На основании решения Совета Фонда (Протокол № 20 от 07.07.2017 г.) о смене управляющей компании 25.06.2018 г. был заключен договор доверительного управления с АО УК «Апрель Капитал» № С109/ДУ-ЮЛ-2018.

Все активы, составляющие целевой капитал, а также полученный доход от доверительного управления, были переданы в доверительное управление в рамках данного договора в АО УК «Апрель Капитал» из АО «ВТБ Капитал Управление Активами», с которым 18.07.2018 г. был расторгнут договор доверительного управления №Ц-123 от 27.05.2011 г.,

Вознаграждение управляющих компаний АО УК «Апрель Капитал» за 2020 год составило 3 628 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2020 год**

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные элементы учетной политики Фонда

1. Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом от 29.12.2018 г., исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2. Единственным видом деятельности, согласно действующему Уставу и Федеральному закону от 30.12.2006г №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», является деятельность, связанная с формированием целевого капитала, использованием дохода от целевого капитала.
3. Фонд ведет обособленный учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей денежных средств, составляющих целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.
4. Представительские, рекламные расходы списываются за счет целевых средств в полном объеме.
5. Доходом, используемым для финансирования уставной деятельности Фонда, является часть доходов от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, зачисленных на счет Фонда, в пределах норм, установленных законодательством.
6. Учет МПЗ производится с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая стоимость материалов и отражается их движение. Списание материалов осуществляется по себестоимости каждой единицы.
7. Начисление износа основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Переоценка не производится.

3. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

3.1. Активы и обязательства Фонда

По состоянию на 31.12.2020 г. активы Фонда составляют 428 511 тыс. руб. и состоят из:

- имущества, находящегося в доверительном управлении в сумме 428 198 тыс. руб.,
- дебиторской задолженности в сумме 74 тыс. руб.;
- денежных средств в сумме 239 тыс. руб. на расчетных счетах Фонда.

По состоянию на 31.12.2020 г. обязательства Фонда по оплате вознаграждения по договору доверительного управления составляют 3 628 тыс. руб.

3.2. Имущество в доверительном управлении

В состав имущества, находящегося в доверительном управлении 428 198 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 включены следующие активы, представленные Управляющей компанией АО УК «Апрель Капитал» (далее – Доверительный управляющий):

- денежные средства на расчетных счетах в сумме 30 тыс. руб.;
- краткосрочные финансовые вложения в сумме 423 926 тыс. руб., в акции и долговые ценные бумаги;
- дебиторская задолженность в сумме 4 242 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

3.3. Информация о целевом капитале

Фондом в 2007 году сформирован один целевой капитал – Целевой капитал РЭШ, который пополняется за счет пожертвований и за счет дохода от доверительного управления целевым капиталом.

Имущество, составляющее Целевой капитал РЭШ, находится в доверительном управлении АО УК «Апрель Капитал» с 18.07.2018 г. по договору № С109/ДУ-ЮЛ-2018 г. от 25.06.2018 г. Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, на 31.12.2020 составила 428 198 тыс. руб.

В 2020 году пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала составили 5 579 тыс. руб. Денежные средства были направлены в доверительное управление в размере 5 382 тыс. руб. Пожертвования на пополнение целевого капитала в размере 193 тыс. руб., полученные в конце декабря 2020 г., были переведены в доверительное управление в январе 2021 г. Удержана комиссия за использование платежной системы 4 тыс. руб.

Согласно принятой инвестиционной стратегии Фонда (протокол №25 от 18.07.2019 г.), средства Целевого капитала РЭШ в 2020 году размещались в ценные бумаги.

Доходы от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал РЭШ, за 2020 год составил 61 103 тыс. руб. Решение об использовании и распределении будет принято на заседании Совета Фонда в 2021 году.

Общая сумма расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим Целевой капитал РЭШ, за 2020 год составила 3 873 тыс. руб., включая размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании в 2021 году, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим Целевой капитал РЭШ, в сумме 3 628 тыс. руб.

Отчет о формировании и использовании Целевого капитала РЭШ

тыс. руб.			
Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Остаток средств целевого капитала на начало отчетного года	347 485	337 829	332 180
Пополнение целевого капитала			
Пожертвования	5 579	5 770	7 650
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	25 954	4 298	-
Всего поступило средств	31 533	10 068	7 650
Использование дохода от целевого капитала			
Передано получателю дохода от целевого капитала на основании решения Совета Фонда	(15 000)	-	(1 397)
Передано на осуществление деятельности Фонда	(355)	(400)	(602)
Комиссия за использование платежной системы	(4)	(12)	
Всего использовано средств	(15 359)	(412)	(1 999)
Остаток средств целевого капитала на конец отчетного года	363 659	347 485	337 829

Отчет о финансовых результатах доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал РЭШ

В таблице ниже представлен отчет АО УК «Апрель Капитал» за 2020 год по договору № С109/ДУ-ЮЛ-2018 г. от 25.06.2018 г., о финансовых результатах доверительного управления

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2020 год**

имуществом, составляющий Целевой капитал РЭШ, и сумме расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имущества.

**Данные по портфелю на 31.12.2020 г. АО УК «Апрель Капитал»
по договору доверительного управления № С109/ДУ-ЮЛ-2018 от 25.06.2018 г.**

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Рыночная стоимость активов на начало отчётного периода	373 438
2	Введенные денежные средства	5 382
3	Выведенные денежные средства	(15 355)
4	Прирост рыночной стоимости активов с начала календарного года	61 103
5	Рыночная стоимость активов на конец отчётного периода	424 569
7	Доходность с начала календарного года (годовых), %	16,61
Информация по видам всех расходов:		
1	Начисленное вознаграждение управляющего за успех в отчётном периоде	3 628
2	Депозитарная комиссия	7
3	Комиссия банка	69
4	Вознаграждение специализированного депозитария	
5	Комиссия биржи	36
6	Комиссия посредника (брокера)	97
7	Прочая комиссия	36
8	Всего начисленное вознаграждение и комиссии за отчетный период	3 873
9	Задолженность перед УК по начисленным комиссиям на конец отчетного периода	3 628

Достоверность бухгалтерской отчетности АО УК «Апрель Капитал» по договору доверительного управления № С109/ДУ-ЮЛ-2018 г. от 25.06.2018 г., за 2020 год подтверждена аудиторским заключением ООО «Транспорт Аудит» от 18.02.2021 г.

Нарушений при формировании и пополнении целевого капитала, а также при использовании, распределении дохода от целевого капитала не выявлено.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

4.1. Показатели Бухгалтерского баланса.

Наименование строк III Раздела бухгалтерского баланса соответствует требованиям, указанным в Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2016)».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Было принято решение о вступлении в национальную ассоциацию рынков целевых капиталов (протокол от 15.09.2020 г. № 30). Для оплаты вступительного и членского взносов был взят краткосрочный займ в размере 120 тыс. руб. (протокол от 09.11.2020 г. № 31).

В пассиве баланса задолженность по займу отражена по статье 1510 «Заемные средства».

4.2. Показатели Отчета о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных Фондом для обеспечения его уставной деятельности в соответствии с утвержденным финансовым планом.

По статье 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражена

- прибыль от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал – 61 103 тыс. руб.;

4.3. Показатели Отчета о финансовых результатах за 2020 год

В отчетном периоде денежные средства, составляющие имущество целевого капитала, находящиеся в доверительном управлении управляющей компании АО УК «Апрель Капитал», были вложены в ценные бумаги (акции, облигации)

Отчет о финансовых результатах включает в себя следующие показатели:

Прочие доходы составляют 64 976 тыс. руб., в том числе:

- Доход от операций с ценными бумагами – 64 976 тыс. руб.;
- Прочие расходы составляют 3 873 тыс. руб. и включают в себя:
 - вознаграждение Доверительного управляющего – 3 628 тыс. руб.,
 - расходы Доверительного управляющего – 245 тыс. руб.

В связи с технической ошибкой в 2019 году, в отчетности 2020 года ретроспективным способом в отчете о финансовых результатах были внесены корректировки данных по показателям 2019 года. Из строки 2320 «Проценты к получению» данные 29 026 тыс. руб. перенесены в строку 2340 «Прочие доходы»

4.4. События после отчетной даты

Пожертвования на пополнение целевого капитала в размере 193 тыс. руб., полученные в конце декабря 2020 г., были переведены в доверительное управление в январе 2021 г. На 31.12.2020 г. они включены в состав целевых средств.

25.01.2021 г. для оплаты членского взноса НАЭ за 2021 год был взят займ 50 тыс. руб. Возврат по договорам займа будет осуществлен за счет дохода от доверительного управления. Решение о распределении дохода от доверительного управления за 2020 год, будет принято в 2021 году.

Директор Фонда



Воронин Виталий Анатольевич

01 марта 2021 года