# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности**

**Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО**

**за 2019 год**

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative (“KPMG International”), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**Учредителям, Президиуму, Попечительскому совету Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО**

## Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату, и приложений к ним, в том числе отчетов о финансовых результатах и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснительной записки, состоящей из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также целевое использование средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1077799019308.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Фонда.

## Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской отчетности.

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

— выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

— 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;

— оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

— делаем вывод о правомерности применения руководством 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 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:




Козленко Л.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

30 июня 2020 года

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Бухгалтерский баланс
## на 31 декабря 20 19 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО | по ОКПО | 82572526 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7729439864 | | |
| Вид экономической деятельности: Денежное посредничество | по ОКВЭД 2 | 64.1 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 70400 | | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес): 119454, г.Москва, пр-т Вернадского 76 кор.К

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: АО "КПМГ"

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7702019950 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1027700125628 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 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 | 226 | 476 | 186 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 3.1.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 37,728 | 21,835 | 26,859 |
| 3.1.1 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1,663,388 | 1,236,978 | 1,204,084 |
| 3.1.2 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 22,862 | 56,219 | 159,764 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 3 | 30 | 9 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1,724,207 | 1,315,538 | 1,390,902 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | **1,724,207** | **1,315,538** | **1,390,902** |

Форма 0710001 с. 2

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | На 31 декабрч 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| 3.1.3 | Целевой капитал | 1320 | 1,642,749 | 1,306,136 | 1,349,859 |
| 3.1.4 | Целевые средства | 1350 | 9,293 | 4,261 | 32,861 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1,652,042 | 1,310,397 | 1,382,720 |
| | **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 | - | - | - |
| 3.1.5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 72,165 | 5,141 | 8,182 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 72,165 | 5,141 | 8,182 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **1,724,207** | **1,315,538** | **1,390,902** |

Руководитель _____ Петрова М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 20 20 г.



Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о целевом использовании средств
## за 2019 год

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год ) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО | по ОКПО | 82572526 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7729439864 | | |
| Вид экономической деятельности: Денежное посредничество | по ОКВЭД 2 | 64.1 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 70400 | | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Остаток средств на начало отчетного года** | **6100** | **1,310,397** | **1,382,720** |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| 3.4.1 | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 374,366 | 107,292 |
| 3.4.2 | Прибыль от приносящей доход деятельности организации | 6240 | 171,248 | 87,534 |
| | Прочие | 6250 | - | - |
| | **Всего поступило средств** | **6200** | **545,614** | **194,826** |
| | Использовано средств | | | |
| 3.4.3 | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | ( 195,449 ) | ( 257,106 ) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | ( 123,817 ) | ( 244,355 ) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | ( 71,632 ) | ( 12,751 ) |
| | иные мероприятия | 6313 | ( - ) | ( - ) |
| 3.4.4 | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | ( 8,520 ) | ( 10,043 ) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | ( 7,104 ) | ( 7,791 ) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | ( - ) | ( - ) |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | ( 210 ) | ( 39 ) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | ( - ) | ( - ) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | ( - ) | ( - ) |
| | прочие | 6326 | ( 1,206 ) | ( 2,213 ) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | ( - ) | ( - ) |
| | Прочие | 6350 | ( - ) | ( - ) |
| | **Всего использовано средств** | **6300** | **( 203,969 )** | **( 267,149 )** |
| | **Остаток средств на конец отчетного года** | **6400** | **1,652,042** | **1,310,397** |

Руководитель _____ Петрова М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" июня 2020 г.

"Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО"

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о финансовых результатах
## за 2019 год

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО | по ОКПО | 82572526 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7729439864 | | |
| Вид экономической деятельности: Денежное посредничество | по ОКВЭД 2 | 64.1 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 70400 | | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 г. | За 2018 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 | - | - |
| 3.2 | Проценты к получению | 2320 | 299 | 165 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( - ) | ( - ) |
| 3.2 | Прочие доходы | 2340 | 183,881 | 92,162 |
| 3.2 | Прочие расходы | 2350 | ( 12,872 ) | ( 4,760 ) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 171,308 | 87,567 |
| 3.2 | Налог на прибыль | 2410 | ( 60 ) | ( 33 ) |
| 3.2 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( 60 ) | ( 33 ) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **171,248** | **87,534** |
| | 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 | 171,248 | 87,534 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Петрова М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 20 20 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств
## за 2019 год

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития МГИМО | по ОКПО | 82572526 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7729439864 | | |
| Вид экономической деятельности: Денежное посредничество | по ОКВЭД 2 | 64.1 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 70400 | | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 409,565 | 330,415 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| пожертвования | 4114 | 374,366 | 107,301 |
| прочие поступления | 4119 | 35,199 | 223,114 |
| Платежи - всего | 4120 | ( 442,726 ) | ( 433,940 ) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( 121,482 ) | ( 25,775 ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 10,868 ) | ( 8,792 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( - ) | ( - ) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | ( 39 ) | ( 146 ) |
| передано в МГИМО,ср-ва на целевые мероприятия | 4125 | ( 15,158 ) | ( 228,016 ) |
| прочие платежи | 4129 | ( 295,179 ) | ( 171,211 ) |
| **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **( 33,161 )** | **( 103,525 )** |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | ( - ) | ( - ) |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** | **-** | **-** |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | ( - ) | ( - ) |
| **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** | **-** | **-** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **( 33,161 )** | **( 103,525 )** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **56,219** | **159,764** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **22,862** | **56,219** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | **4490** | ( 196 ) | ( 20 ) |

Руководитель _____ Петрова М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 20 20 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития МГИМО**

**ЗА 2019 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.

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 2019 года численность работающих Фонда составила 6 человек (на 31 декабря 2018 года: 5 человек, на 31 декабря 2017 года: 5 человек).

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, Президент 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 – член Совета директоров Евразийского Банка, Совладелец ERG (Евразийская группа) и IMR (International Mineral Resources).

## 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.

## 3. Прочая пояснительная информация

### 3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1.1. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений учитываются финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда. Финансовые вложения 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 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| Государственные и корпоративные облигации | 1 663 388 | 1 236 978 | 1 204 084 |
| **Итого:** | **1 663 388** | **1 236 978** | **1 204 084** |

По состоянию на 31 декабря 2019 года купонный доход по финансовым вложениям, подлежащий получению, отражен в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 27 050 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 21 255 тыс. руб., 31 декабря 2017 года: 25 844 тыс. руб.).

#### 3.1.2. 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 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| На собственных счетах в банках | 75 | 2 665 | 755 |
| На счетах управляющих компаний | 22 787 | 53 554 | 128 009 |
| На депозитных счетах | - | - | 31 000 |
| **Итого:** | **22 862** | **56 219** | **159 764** |

#### 3.1.3. Целевой капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса)

Целевой капитал Фонда передан в доверительное управление следующим управляющим компаниям:

| Управляющая компания | Целевой капитал | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|---|
| АО «Газпромбанк - Управление активами» | №1 капитал | 1 508 167 | 1 198 610 | 1 247 900 |
| АО ВТБ Капитал Управление активами | №2 и №3 капиталы | 134 582 | 107 526 | 101 959 |
| **Итого:** | | **1 642 749** | **1 306 136** | **1 349 859** |

### 3.1.4. 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 2019 года | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|---|---|---|---|
| На развитие филиала МГИМО в Одинцово | - | - | 24 400 |
| На проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда развития МГИМО | 7 704 | - | 1 778 |
| На проведение конкурса студенческих грантов | 1 589 | 4 261 | 6 683 |
| **Итого** | **9 293** | **4 261** | **32 861** |

### 3.1.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2019 года кредиторская задолженность Фонда представлена, в основном, задолженностью Фонда перед поставщиками и подрядчиками 58 807 тыс. руб., по вознаграждению управляющим компаниям в сумме 12 872 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 4 760 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 года: 8 079 тыс. руб.).

### 3.2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2019 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозитных счетах в сумме 299 тыс. руб. (в 2018 году: 165 тыс. руб.) отражены в составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

В результате получения доходов от временного размещения на депозитных счетах в банках целевых средств, не относящихся к целевому капиталу, соответствующий доход был учтен при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций. Таким образом, в 2019 году Фондом был начислен налог на прибыль в сумме 60 тыс. руб. (в 2018 году: 33 тыс. руб.).

В 2019 году доход от доверительного управления имуществом в сумме 183 881 тыс. руб. (в 2018 году: 92 162 тыс. руб.) отражен в составе строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

В 2019 году расходы на вознаграждение управляющих компаний составили 12 872 тыс. руб. (в 2018 году: 4 760 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 2019 году Фондом были получены пожертвования для пополнения целевого капитала на общую сумму 258 124 тыс. руб. (в 2018 году: 91 918 тыс. руб.). Полученные пожертвования были переданы в доверительное управление управляющим компаниям в полном объеме.

В 2019 году Фондом также получены пожертвования в размере 116 242 тыс. руб., имеющие целевой характер (в 2018 году: 15 374 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 2019 году получен доход от доверительного управления имуществом (за вычетом расходов, связанных с доверительным управлением) в сумме 171 009 тыс. руб., который был направлен на пополнение целевого капитала Фонда (в 2018 году: 87 402 тыс. руб.).

Часть целевых средств Фонда размещается на депозитах. В 2019 году проценты к получению от размещения средств пожертвований на депозите в сумме 239 тыс. руб. (в 2018 году: 132 тыс. руб.) были переведены в состав целевых средств и используются на цели, указанные в Уставе Фонда.

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

| **Расходы на целевые мероприятия** | **2019 год** | **2018 год** |
|---|---|---|
| Социальная благотворительная помощь для целей развития МГИМО | 84 000 | 213 000 |
| **За счет доходов от целевого капитала:** | **84 000** | **213 000** |
| -на проекты МГИМО и уставную деятельность Фонда | 87 649 | 21 723 |
| -на издание журналов MGIMO | 11 237 | 4 064 |
| -на проведение конкурса студенческих грантов | 7 457 | 4 832 |
| -реклама программ МГИМО | 2 164 | 2 305 |
| -развитие магистерских программ | 2 554 | - |
| -на развитие филиала МГИМО в Одинцово | - | 10 000 |
| -прочее | 388 | 1 182 |
| **За счет целевых средств:** | **111 449** | **44 106** |
| **Итого:** | **195 449** | **257 106** |

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

В 2019 году на содержание аппарата управления и осуществление уставной деятельности Фондом израсходовано 8 520 тыс. руб. (в 2018 году: 10 043 тыс. руб.), которые включают в себя следующие расходы: оплату труда, аудиторские услуги, приобретение расходных материалов и инвентаря, расходы на проведение мероприятий и фандрейзинговую деятельность, расходы на PR-сопровождение деятельности фонда, командировочные расходы, 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 2019 году составили 3 303 тыс. руб. (в 2018 году: 3 105 тыс. руб.).

### 3.5. События после отчетной даты

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. Эти события окажут более значительное негативное влияние на экономику, включая:

— Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор,

перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;

— Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

Быстрое распространение коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния на деятельность Фонда. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Фонд. Принимая во внимание меры, принятые Правительством Российской Федерации, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и целевое использование средств Фонда в краткосрочной перспективе.

Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что продление на длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Фонд осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность Фонда в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство Фонда продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

30 июня 2020 года

Руководитель Петрова М.А.