

Аудиторское заключение независимого аудитора

Президиуму ФЦК НИУ ВШЭ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала Национального исследовательского университета «Высшая школа экономики» (ФЦК НИУ ВШЭ, ОГРН 1077799026117, Российская Федерация, город Москва, 101000, Мясницкая улица, дом 22) (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах и пояснений за 2018 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Фонда несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает:

- Годовой отчет о пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Целевой капитал на развитие НИУ ВШЭ» за 2018 год;
- Годовой отчет о формировании, пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Целевой капитал Владимира Когана на поддержку исходящей академической мобильности студентов НИУ ВШЭ» (ЦК В. Когана) за 2018 год;



- Годовой отчет о пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Целевой капитал Банка ВТБ 24 на проведение исследований в НИУ ВШЭ в области науки о финансах» (ЦК ВТБ 24) за 2018 год;
- Годовой отчет о формировании, пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Целевой капитал Банка ВТБ (ПАО) на проведение сравнительных социальных исследований в НИУ ВШЭ» (ЦК Банка ВТБ) за 2018 год;
- Годовой отчет о формировании, пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Эндаумент выдающихся выпускников НИУ ВШЭ» за 2018 год;
- Годовой отчет о формировании, пополнении целевого капитала об использовании и распределении дохода от целевого капитала «Целевой капитал Апрельской Конференции» за 2018 год.

но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и Президиума Фонда 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Президиум 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 осуществляем информационное взаимодействие с Президиумом Фонда, доводя до его 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 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.

31 мая 2019 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Фонд целевого капитала Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики"	по ОКПО	84100468		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704274459		
Вид экономической деятельности Формирование и использование целевого капитала	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонд / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 22				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
п.3	Дебиторская задолженность	1230	20 418	12 857	5 104
	в том числе:				
	По данным доверительного управляющего: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	12301	20 418	12 857	5 104
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	716 439	578 026	378 428
	в том числе:				
	По данным доверительного управляющего: краткосрочные финансовые вложения	12401	716 439	578 026	378 428
п.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 846	10 191	10 256
	в том числе:				
	По данным доверительного управляющего: денежные средства на счетах доверительного управляющего	12501	3 680	2 726	2 328
	На расчетных счетах	12502	666	965	630
	Денежные эквиваленты в виде депозитов	12503	6 500	6 500	7 298
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	747 703	601 074	393 788
	БАЛАНС	1600	747 703	601 074	393 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
п.3	Целевой капитал	1320	737 565	591 047	384 547
	в том числе:				
	ЦК на развитие НИУ ВШЭ	13201	348 613	283 361	243 345
	ЦК ВТБ 24	13202	136 253	109 713	81 163
	ЦК В.Когана	13203	158 365	127 012	6 039
	ЦК Выпускников	13204	6 726	4 740	-
	ЦК ВТБ (ПАО)	13205	67 149	66 221	-
	ЦК Апрельской конференции	13206	20 459	-	-
п.3	Целевые средства	1350	7 067	7 465	5 930
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	7 067	7 465	5 930
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	744 632	598 512	390 477
	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	-	-	-
п.3	Кредиторская задолженность	1520	3 071	2 562	3 311
	в том числе:				
	Вознаграждение по договору доверительного управления	15201	2 971	2 562	1 313
	Задолженность перед жертвователями	15202	100	-	1 998
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 071	2 562	3 311
	БАЛАНС	1700	747 703	601 074	393 788

Руководитель

(подпись)



Самойленко Владимир

Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2018	12	31
Организация	Фонд целевого капитала Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики"	по ОКПО	84100468		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704274459		
Вид экономической деятельности	Формирование и использование целевого капитала	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	598 512	392 476
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	136 909	179 458
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	57 078	51 732
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	193 987	231 190
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(44 969)	(22 190)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(44 969)	(22 190)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 898)	(2 964)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 235)	(1 711)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(663)	(1 253)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(47 867)	(25 154)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	744 632	598 512

Руководитель  **Самойленко Владимир
Анатолевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Фонд целевого капитала Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики"	ИНН	84100468		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7704274459		
Вид экономической деятельности	Формирование и использование целевого капитала	по ОКФС / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Частная собственность	по ОКЕИ	88	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
п.3	Доходы от участия в других организациях	2310	6 500	3 458
п.3	Проценты к получению	2320	48 412	39 749
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.3	Прочие доходы	2340	405 268	332 290
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	402 136	319 401
	Корректировка стоимости финансовых вложений	23402	3 132	12 889
п.3	Прочие расходы	2350	(403 102)	(323 765)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(400 131)	(321 105)
	Вознаграждение управляющей компании		(2 971)	(2 660)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 078	51 732
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 078	51 732

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	57 078	51 732
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Самойленко Владимир
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом
использовании средств**

**Фонд целевого капитала Национального исследовательского
университета "Высшая школа экономики"**

за 2018 год

г. Москва 2019 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала Национального исследовательского университета «Высшая школа экономики» (далее «Фонд») за 2017 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. Общая информация.

1. Полное наименование Фонда - Фонд целевого капитала Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики", сокращенное наименование Фонда – ФЦК НИУ ВШЭ.
2. Место нахождения: 101000, г. Москва, Мясницкая ул., дом № 22
3. Адрес: 101000, г. Москва, Мясницкая ул., дом № 22
4. Дата государственной регистрации: 26.10.2007г.
5. Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет, обособленных подразделений нет.
6. Организационно-правовая форма – Фонд, некоммерческая организация.
7. В 2018 году в Фонде было два штатных сотрудника.
8. Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном законодательством РФ, на цели развития государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования Государственного университета – Высшей школы экономики.

1.2. Информация об органах управления.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Президиум. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором Фонда, избираемым Правлением сроком на три года.

Протоколом заседания Правления Фонда от 16.07.2011 № 5 Директором Фонда назначен Самойленко Владимир Анатольевич. Полномочия Самойленко В.А. продлены Протоколом Правления Фонда от 30.05.2017 № 24 сроком на 3 года.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда и соблюдением Фондом законодательства осуществляет Попечительский совет. Попечительский совет контролирует использование целевого капитала.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом Директора от 30.12.2012 № 6.1-12/12 (с изменениями и дополнениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Фонд ведет обособленный бухгалтерский 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.

Доходами от деятельности являются:

- Часть доходов от управления целевым капиталом, полученных в ходе доверительного управления в пределах норм, установленных законодательством и зачисленным на счет Фонда;
- Доходы от управления целевым капиталом, полученные в ходе доверительного управления и распределенные в пользу иных получателей в соответствии и в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30 декабря 2006г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования

целевого капитала некоммерческих организаций» и зачисленные на счета получателей, минуя счет Фонда, либо транзитом через банковский счет Фонда

К административно-управленческим расходам относятся:

- расходы на аренду помещений, зданий, сооружений;
- расходы на оплату труда работников Фонда;
- расходы на приобретение основных средств и расходных материалов;
- расходы на проведение аудита;
- расходы на управление Фондом (представительские, командировочные расходы; налоги; расходы на обеспечение санитарно-гигиенических и прочих условий труда сотрудников);
- расходы на приобретение услуг по управлению Фондом (оплата услуг управляющей компании, кредитных учреждений, сторонних организаций);
- прочие расходы.

Представительские, рекламные расходы не нормируются, а списываются за счет целевых средств в полном объеме.

Единые нормы командировочных расходов для работников Фонда устанавливаются отдельным приказом.

Имущество, стоимостью до 40 000 рублей, учитывается в составе МПЗ.

К основным средствам (имуществу) относится имущество стоимостью свыше 40 000 рублей. Начисление износа основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Срок полезного использования устанавливается исходя из норм и нормативных документов.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов отчетного периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Учет приобретаемых материалов производится с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Списание материалов осуществляется по себестоимости каждой единицы.

3. Пояснения по существенным статьям и статьям бухгалтерского баланса.

Активы Фонда составляют 747 703 тыс., и состоят том числе из имущества, находящегося в доверительном управлении (740 537 тыс. руб.), а также денежных средств на расчетных счетах Фонда (666 тыс. руб.) и депозитных вкладов, являющихся денежными эквивалентами (6 500 тыс. руб.).

В раздел II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса включены данные, представленные управляющими компаниями, в том числе:

- дебиторская задолженность в сумме 20 418 тыс. руб.;
- краткосрочные финансовые вложения в сумме 716 439 тыс. руб.;
- денежные средства на счетах доверительного управляющего в сумме 3 680 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Фонда состоит из задолженности по вознаграждению управляющих компаний за доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал за 2018г. в сумме 2 971 тыс. руб. и задолженности перед жертвователями в сумме 100 тыс. руб., поступившей на счет Фонда по договору пожертвования на пополнение «Эндаумента выдающихся выпускников НИУ ВШЭ» 29.12.2018г. и переданная в доверительное управление в январе 2019 года.

Отчет о финансовых результатах включает в себя следующие показатели:

- Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) по данным, представленным управляющими компаниями, составляют 6500 тыс. руб.
- Проценты к получению составляет сумму 48 412 тыс. руб., в том числе:
 - проценты к получению по данным, представленным управляющими компаниями в сумме 47 829 тыс. руб.;
 - проценты, полученные Фондом от временного размещения средств на депозит, в сумме 583 тыс. руб.

- Прочие доходы по данным, представленным управляющими компаниями, составляет сумму 405 268 тыс. руб., в том числе:
 - доходы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг в сумме 402 136 тыс. руб.;
 - положительная корректировка стоимости финансовых вложений в сумме 3 132 тыс.руб.;
- Прочие расходы составляет сумму 403 102 тыс. руб., в том числе:
 - расходы, связанные с реализацией ценных бумаг (включая стоимость выбытия ценных бумаг) по данным, представленным управляющими компаниями, в сумме 400 131 тыс. руб.;
 - вознаграждение Доверительных управляющих в сумме 2 971 тыс. руб.

Средства, полученные на административно-управленческие расходы, предусмотренные Федеральным законом от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», в 2018 году составили 2 500 тыс. рублей, эти средства за вычетом расходов на административно-управленческие нужды отражены в составе Целевых средств Бухгалтерского баланса.

Пополнение целевых капиталов Фонда.

Фондом сформировано шесть целевых капиталов, которые пополняются за счет пожертвований и за счет неиспользованного дохода от доверительного управления целевым капиталом. Имущество, составляющее пять целевых капитала Фонда, находится в доверительном управлении в УК АО «ВТБ Капитал Управление Активами» по договорам доверительного управления № Ц-345 от 02.08.2013г., № Ц-489 от 21.11.2014г., № Ц-2040 от 04.04.2017г., № Ц-2222 от 26.05.2017г. № Ц-3487 от 04.09.2018г. Имущество, составляющее один целевой капитал Фонда, находится в доверительном управлении в УК АО «Управляющая компания УРАЛСИБ» по договору доверительного управления № УН2017ДУ-395 от 10.04.2017г.

Целевой капитал Фонда на начало отчетного периода составлял 591 047 тыс. руб.

Целевой капитал Фонда на конец отчетного периода составил 737 565 тыс. руб., в т.ч.:

- «Целевой капитал на развитие НИУ ВШЭ» составил 348 613 тыс. руб.;
- «ЦК ВТБ 24» составил 136 253 тыс. руб.;
- «ЦК В.Когана» составил 158 365 тыс. руб.;
- «Эндаумент выдающихся выпускников НИУ ВШЭ» составил 6 726 тыс. руб.;
- «ЦК Банка ВТБ» составил 67 149 тыс. руб.
- «ЦК Апрельской конференции» составил 20 459 тыс. руб.

Пополнение целевого капитала «Целевой капитал на развитие НИУ ВШЭ» в 2018 году произошло на сумму 89 731 тыс. руб., в том числе: за счет поступления денежных средств в виде пожертвований на сумму 58 500 тыс. руб., дохода от целевого капитала в сумме 31 091 тыс. руб. и дохода в сумме 140 тыс. руб., полученного от временного размещения средств на депозит.

Пополнение целевого капитала «ЦК ВТБ 24» в 2018 году произошло на сумму 36 250 тыс. руб., в том числе: за счет пожертвований на сумму 24 000 тыс. руб., дохода от целевого капитала в сумме 12 096 тыс. руб. и дохода в сумме 154 тыс. руб., полученного от временного размещения средств на депозит.

Пополнение целевого капитала «ЦК В.Когана» в 2018 году произошло на сумму 38 224 тыс. руб., в том числе: за счет пожертвований на сумму 30 000 тыс. руб., дохода от целевого капитала в сумме 8 080 тыс. руб. и дохода в сумме 144 тыс. руб., полученного от временного размещения средств на депозит.

Пополнение целевого капитала «Эндаумент выдающихся выпускников НИУ ВШЭ» в 2018 году произошло на сумму 2 235 тыс. руб., в том числе: за счет пожертвований на сумму 1 909 тыс. руб. и дохода от целевого капитала в сумме 326 тыс. руб.

Пополнение целевого капитала «ЦК Банка ВТБ » в 2018 году произошло за счет дохода от целевого капитала в сумме 4 588 тыс. руб.

Формирование и пополнение целевого капитала «Апрельской конференции» в 2018 году произошло за счет пожертвований на сумму 20 000 тыс. руб., дохода от целевого капитала в сумме 314 тыс. руб. и дохода в сумме 145 тыс. руб., полученного от временного размещения средств на депозит.

Использование дохода от целевых капиталов Фонда.

Часть дохода от целевого капитала, использованная в 2018 году составила сумму 47 867 тыс. руб., в том числе:

- сумма 24 479 тыс. руб. из дохода от «Целевой капитал на развитие НИУ ВШЭ» направлена Получателю целевого капитала – Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», на основании решения Попечительского совета (Протокол от 19.03.2018 № 12) и Договора пожертвования № 1-03/18 от 26.03.2018г.
- сумма 9 710 тыс. руб. из дохода от «ЦК ВТБ 24» направлена Получателю целевого капитала – Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», на основании решения Попечительского совета (Протокол от 19.03.2018 № 12) и Договора пожертвования № 01-11/18 от 26.11.2018г.
- сумма 6 870 тыс. руб. из дохода от «ЦК В.Когана» направлена Получателю целевого капитала – Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», на основании решения Попечительского совета (Протокол от 19.03.2018 № 12) и Договора пожертвования № 01-08/18 от 27.08.2018г.
- сумма 250 тыс. руб. из дохода от «Эндаумент выдающихся выпускников НИУ ВШЭ» направлена Получателю целевого капитала – Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», на основании решения Попечительского совета (Протокол от 15.02.2018 № 3) и Договора пожертвования № 2-03/18 от 30.03.2018г.
- сумма 3 660 тыс. руб. из дохода от «ЦК Банка ВТБ» направлена Получателю целевого капитала – Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», на основании решения Попечительского совета (Протокол от 19.03.2018 № 12) и Договора пожертвования № 02-11/18 от 26.11.2018г.
- сумма 2 898 тыс. руб. на административно-управленческие расходы Фонда в 2018г.

Вознаграждение управляющим компаниям за доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал за 2018г. составило сумму 3 071 тыс. руб.

Нарушения при формировании и пополнении целевого капитала, а также при использовании, распределении дохода от целевого капитала за отчетный год не выявлено.

4. Связанные стороны.

- Учредители Фонда: Ясин Е.Г., Кузьминов Я.И., Шохин А.Н.
- Президиум Фонда: Шохин А.Н., Новосельцев А.В., Косых И.А., Радаев В.В., Яковлев С.М., Заборовская А.С.
- Попечительский совет Фонда: Архангельский А.Н., Дергунова О.К., Фадеев В.А.
- Директор Фонда: Самойленко В.А.

В 2018 году на основании решения Президиума Фонда было выплачено вознаграждение директору Фонда по результатам работы в 2017г. размере 150 тыс. руб.

Других расчетов со связанными сторонами в 2018 году Фондом не проводилось.

Директор

25 марта 2019 года
М.п.



В.А. Самойленко