



**ИСТОКИ**  
Фонд целевого капитала

Специализированный фонд целевого капитала  
«Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки»

---

**Годовой отчет**  
о формировании и пополнении целевого капитала  
и об использовании дохода от доверительного  
управления имуществом, составляющим целевой  
капитал за 2017 год

Москва 2018 г.

---

## Содержание

1. Отчет о формировании целевого капитала.....	3
1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала .....	3
1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала .....	4
1.3. Сведения об органах управления фонда.....	5
1.4. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал .....	6
1.5. Сведения об аудиторской организации .....	6
2. Отчет о доходах, связанных с пополнением целевого капитала и его управлением .....	8
2.1. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал .....	8
2.2. Отчет о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал ..	8
2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал.....	8
2.2.2. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и его структура .....	9
2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал.....	11
3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал .....	13
4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда .....	14
4.1. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2017 год .....	14
4.2. Отчет о целевом использовании средств за январь - декабрь 2017 года Фонда целевого капитала «Истоки».....	15

## 1. Отчет о формировании целевого капитала

### 1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала

Специализированный фонд целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки» – собственник целевого капитала – зарегистрирован 05 марта 2013 года на основании Решения учредителя № 1 от 04 февраля 2013 года.

Фонд создан и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30 декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и иными правовыми актами.

Полное наименование фонда на русском языке: Специализированный фонд целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки».

Сокращенное наименование на русском языке: Фонд целевого капитала «Истоки».

Наименование фонда на английском языке: Specialized endowment fund «Fund for Support of Historical and Cultural Studies «ISTOKI».

Сокращенное наименование Фонда на английском языке: Endowment Fund «ISTOKI».

5 марта 2013 года управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании фонда за основным государственным регистрационным номером 1137799004067.

Фонд зарегистрирован в ИФНС РФ № 09 по г. Москве.

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 декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Место нахождения фонда: 105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 42, стр. 5

ОГРН 1137799004067

ИНН/КПП 7703480265/770901001

Тел.: +7 (495) 955 92 52

## 1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала

Миссией фонда является укрепление духовных основ российского общества, нравственное просвещение на основе православия, достойных примерах отечественной истории и русской культуры.

Целевой капитал «Истоки» формируется Фондом и используется исключительно в сфере образования, науки, культуры, искусства на следующие цели:

- поддержка исторических и культурных исследований;
- предоставление стипендий;
- обеспечение финансовой поддержки образовательным учреждениям или проектам, создание школ и образовательных центров;
- финансирование исследовательских проектов;
- обеспечение финансовой поддержки компаниям в целях поощрения исполнения управленческих функций молодыми сотрудниками;
- воспитание гражданского духа и политической ответственности среди молодежи;
- обеспечение финансовой поддержки церквям и религиозным общинам.

Для достижения указанных целей Фонд осуществляет сбор средств для формирования и пополнения целевого капитала, передает указанные средства в доверительное управление управляющей компании, использует, передает целевой капитал и доход от целевого капитала в пользу иных некоммерческих организаций – получателей дохода от целевого капитала.

Получатели дохода от целевого капитала – некоммерческие организации:

- Межрегиональный общественный Фонд содействия укреплению национального самосознания народа «Центр национальной славы», ОГРН 1027746000435;
- Международный общественный Фонд содействия духовно-нравственному возрождению современного общества на основах православия «Фонд Святого Всехвального апостола Андрея Первозванного», ОГРН 1027746000446;
- иные некоммерческие организации, определяемые по решению Попечительского совета.

### 1.3. Сведения об органах управления фонда

Высшим органом управления Фонда является Совет фонда. Основная функция Совета – обеспечение соблюдения заявленных Фондом целей.

Срок полномочий членов Совета – шесть лет.

Председателем Совета является Владимир Иванович Якунин.

Попечительский совет Фонда является органом, который осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Правлением и Директором решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением им законодательства, а также осуществляет функции Совета по использованию целевого капитала.

В состав Попечительского совета фонда входят (Протокол заседания Правления № 2 от 16 апреля 2013 года):

- Якунин Владимир Иванович - председатель Попечительского совета Фонда Андрея Первозванного и Центра Национальной Славы;
- Фортов Владимир Евгеньевич - академик, Президент РАН, доктор физико-математических наук;
- Полтавченко Георгий Сергеевич - губернатор Санкт-Петербурга;
- Пумпянский Дмитрий Александрович - Председатель совета директоров Трубной Металлургической Компании и Группы Синара, член Бюро Правления РСПП;
- Михайлов Сергей Владимирович - Генеральный директор ИТАР-ТАСС, один из основателей Российской ассоциации по связям с общественностью (РАСО), член Союза журналистов РФ;
- Бокарев Андрей Рэмович - совладелец и председатель совета директоров ЗАО «Трансмашхолдинг» и ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», член Совета директоров ОАО «УГМК», ОАО «Алтай-Кокс»;
- Вербицкая Людмила Алексеевна - президент Санкт-Петербургского государственного университета, академик РАО, вице-президент Российского Союза ректоров.

Решением Совета Фонда (Протокол № 17 от 07 февраля 2018 г.) Директором Фонда на новый срок 3 (три) года избран Щерблыгин Сергей Евгеньевич.

27 марта 2013 года исполнительным директором Фонда назначена Герус Екатерина Анатольевна.

В отчетном году состоялось два заседания Совета и два заседания Попечительского совета фонда.

В связи с изменениями, внесенными в Гражданский кодекс РФ Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ, вступившими в силу с 01 сентября 2014 года, 16 февраля 2015 года была

зарегистрирована новая редакция устава Фонда целевого капитала «Истоки». В основном изменения коснулись следующих положений устава:

- Высший орган управления Фонда - Правление Фонда переименован в Совет Фонда;
- Директор фонда не назначается, а избирается на должность Советом Фонда.

#### **1.4. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал**

Решением Правления Фонда (Протокол № 2 от 16 апреля 2013 года) управляющей компанией целевым капиталом Фонда «Истоки» было назначено ООО «Управляющая компания «РусФин».

Место нахождения управляющей компании: 105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 42, стр.5.

ОГРН 1127746356649

ИНН / КПП 7721757390/770901001

Управляющая компания имеет лицензию, выданную ФСФР РФ, № 21-000-1-00919 от 23 августа 2012 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

01 августа 2013 года между Специализированным фондом целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки» и ООО «Управляющая компания «РусФин» был заключен договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал.

Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего (ООО «Управляющая компания «РусФин») за 2017 год, связанная с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составленная в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, была проверена аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО», аудиторское заключение которого датировано 14 февраля 2017 года и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчетности.

#### **1.5. Сведения об аудиторской организации**

Обязательный аудит бухгалтерской и финансовой отчетности Фонда целевого капитала «Истоки» за 2017 год был проведен ООО «Грюнеталь Консалтинг Групп», являющимся членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», ОРНЗ 11303051308 от 02 октября 2013 года.

Аудит проводился в соответствии с требованиями Федерального закона № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности» и федеральными стандартами (правилами) аудиторской деятельности.

По результатам аудита было выдано заключение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда целевого капитала «Истоки» за 2017 год и отсутствии нарушений при формировании и пополнении целевого капитала, а также при использовании и распределении дохода от целевого капитала.

## 2. Отчет о доходах, связанных с пополнением целевого капитала и его управлением

### 2.1. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал

Согласно протоколу заседания Правления № 3 от 06 июля 2013 года было принято решение о начале формирования целевого капитала «Истоки».

26 августа 2013 года целевой капитал «Истоки» был сформирован.

За 2017 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 150 428 тыс. руб., из них:

- 121 647 тыс.руб. передано на пополнение целевого капитала в УК «РусФин»;
- 28 782 тыс. руб. направлены на административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки» в соответствии с п. 8.1. ст. 6 Федерального закона N 275-ФЗ от 30.12.2006 и условиями договоров пожертвования.

### 2.2. Отчет о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал

#### 2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Стоимость чистых активов Фонда, составляющих целевой капитал, на 31 декабря 2017 года составила 854 283 тыс. руб.

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2017 году размещались на банковских депозитах в рублях и долларах, а также были инвестированы в корпоративные и ипотечные облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. По состоянию на 31 декабря 2017 года доля депозитов с учетом процентов в структуре портфеля составила – 97,8%, облигаций с учетом НКД – 2,1%, денежных средств – 0,1%.



Сведения о структуре активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2017 года, приведены ниже в Таблице 1.

**Таблица 1. Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2017 года.**

<b>Наименование эмитента</b>	<b>Рыночная стоимость, рублей</b>
<b>Активы:</b>	
<b>Облигации с учетом НКД:</b>	<b>18 028 161</b>
Облигации с ипотечным покрытием	0
Корпоративные облигации	0
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	17 863 532
Дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по облигациям	164 629
<b>Депозиты с учетом процентов:</b>	<b>841 173 722</b>
Депозиты в рублях в кредитных организациях	814 579 000
Начисленные проценты по депозитам	26 594 722
<b>Денежные средства:</b>	<b>936 423</b>
Расчетный счет	883 032
На счете у брокера	53 391
Дебиторская задолженность	0
<b>Итого Активы</b>	<b>860 138 305</b>
<b>Обязательства:</b>	
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения УК	5 854 945
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения специализированному депозитарию	0
<b>Итого Обязательства</b>	<b>5 854 945</b>
<b>Итого Стоимость чистых активов</b>	<b>854 283 360</b>

### **2.2.2. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и его структура**

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за 2017 год составил 52 695 тыс.руб.

Расчет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», представлен в Таблице 2.

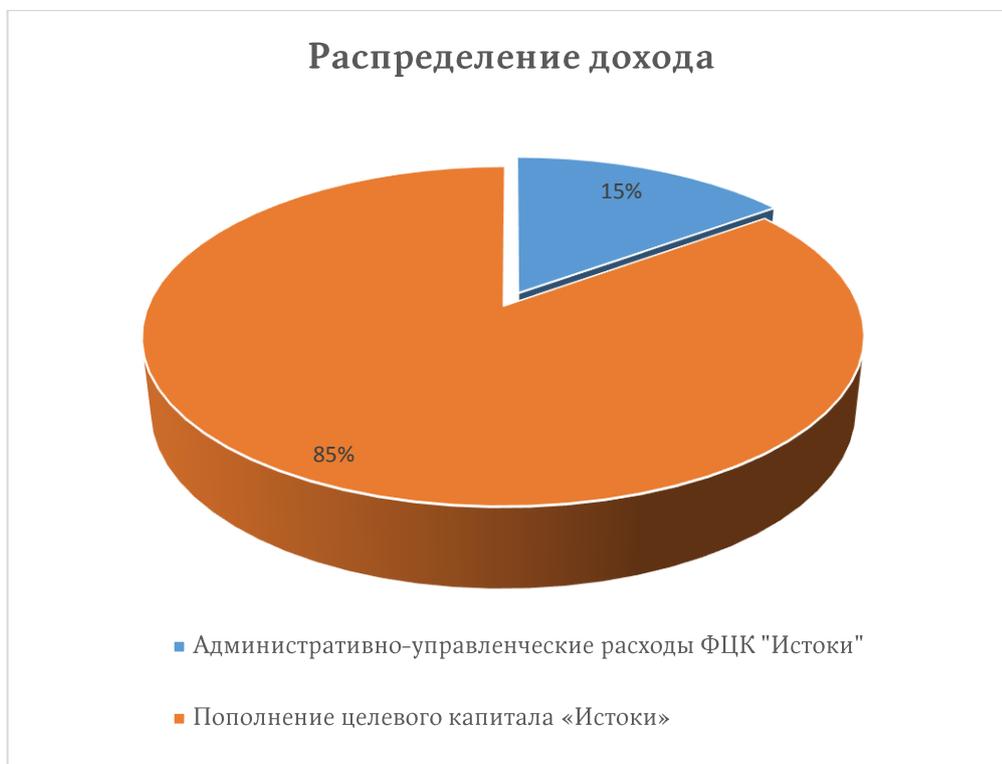
**Таблица 2. Расчет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2017 году.**

Показатель	рублей
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного года	854 283 360
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного года	755 491 104
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	75 549 110
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном году	121 646 856
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный год, всего, в т.ч.:	52 694 509
- Доходы от переоценки ценных бумаг	485 022,55
- начисленные проценты по депозитам	68 641 656,17
- начисленный купонный доход	461 190,1
- Дох/расх по курс разн	-11 585 631,86
- Дох/расх от продажи валюты	760 013,88
- Вознаграждение ДУ	-5 854 945,49
- необходимые расходы	-212 796,28



В 2018 году согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 13 от 27 апреля 2018 года и протоколу Совета Фонда № 18 от 27 апреля 2018 года было принято решение распределить доход от целевого капитала, за 2017 год в размере 52 694 509,44 рублей следующим образом:

- 1) 7 904 176,42 рублей направить на административно- управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки» согласно п. 3 ст. 3 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года;
- 2) 44 790 333,02 рублей направить на пополнение целевого капитала «Истоки».



**2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал**

**Таблица 3. Расчет вознаграждения ООО «Управляющая компания «РусФин» за 2017 год.**

Стр. 1	Рыночная стоимость Активов на последний день предыдущего Отчетного периода, руб.	755 491 104,49
Стр. 2	Рыночная стоимость Активов на последний день Отчетного периода, руб.	860 138 305,35
Стр. 3	Сумма денежных средств и стоимости ценных бумаг, вложенных в инвестиционный портфель в течение Отчетного периода, руб.	121 646 856,37
Стр.4	Сумма денежных средств и стоимости ценных бумаг, изъятых из инвестиционного портфеля в течение Отчетного периода, руб.	75 549 110,44
Стр. 5	Прирост рыночной стоимости Активов за Отчетный период, руб.: (стр.2 – стр. 1 – стр. 3 .+ стр.4)	58 549 455,93

Стр. 6	Ставка Вознаграждения, %	10,00%
Стр. 7	Расчетная величина Вознаграждения в Отчетном периоде, руб. (стр. 5 х стр. 6).	5 854 945,49
Стр. 8	Вознаграждение, руб.: 1) 0, если стр. 5 ≤ 0 2) стр. 7, если стр. 5 > 0.	<b>5 854 945,49</b>

Согласно п. 3 ст. 18 Федерального закона от 30.12.2006г. № 275-ФЗ вознаграждение управляющей компании выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, но не более 10 процентов такого дохода. По итогам 2017 года управляющей компанией был получен доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в сумме 58 549 455,93 рубля, вознаграждение составило 5 854 045,49 рублей.

Необходимые расходы управляющей компании, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составили в 2017 году 212,8 тыс. руб., а именно:

Тип расходов	Сумма, руб.
Брокерские услуги	18 000,00
Иные расходы	155 672,55
Услуги банка	39 120,73
<b>Итого:</b>	<b>212 793,28</b>

### 3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал

В 2017 году согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 11 от 16 марта 2017 года и протоколу Совета Фонда № 15 от 16 марта 2017 года было принято решение распределить доход от целевого капитала за 2016 год в размере 75 549 тыс. руб. следующим образом:

- 3) 72 719 тыс. руб. направить на программы и проекты в Международный общественный Фонд содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного». План-факт анализ исполнения бюджета представлен в Таблице 4;
- 4) 2 830 тыс. руб. направить в Межрегиональный общественный Фонд содействия укреплению национального самосознания народа «Центр национальной славы». План-факт анализ исполнения бюджета представлен в Таблице 5.

**Таблица 4. План-факт анализ исполнения бюджета МОФ «Фонд апостола Андрея Первозванного», финансируемых из дохода от целевого капитала «Истоки» в 2017 году**

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Отклонение Факт – План, руб.	% от плана
<b>I.</b>	<b>Всего расходы</b>	<b>72 718 750</b>	<b>57 953 138</b>	<b>-14 765 612</b>	<b>80%</b>
<b>II.</b>	<b>Расходы на мероприятия, в том числе:</b>	<b>45 863 000</b>	<b>33 671 859</b>	<b>-12 191 141</b>	<b>73%</b>
1.	Программа "Святость материнства"	41 000 000	28 766 753	-12 233 247	70%
2.	Программа "Форпосты Православия"	2 000 000	2 042 106	42 106	102%
3.	Программа "Просите мира Иерусалиму"	2 863 000	2 863 000	0	100%
<b>III.</b>	<b>Административно- управленческие расходы</b>	<b>26 855 750</b>	<b>24 281 279</b>	<b>-2 574 471</b>	<b>90%</b>

Остаток неиспользованных средств составил 14 765 611,82 рублей. Данный остаток образовался в связи с тем, что в 2017 году несколько запланированных мероприятий осуществлены не были, так как, реальный бюджет отдельных мероприятий значительно превысил запланированные расходы, а также в связи с пожеланиями партнеров и участников мероприятий о переносе их на более поздний период.

**Таблица 5. План-факт анализ исполнения бюджета МОФ «Центр национальной славы», финансируемых из дохода от целевого капитала «Истоки» в 2017 году**

Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Отклонение Факт – План, руб.	% от плана
Административно- управленческие расходы	2 830 360,44	2 830 360,44	0,00	100%

Таким образом, предоставленные средства использованы полностью в соответствии с целевым назначением.

## 4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда

### 4.1. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2017 год

№ п/п	Наименование	ИТОГО в тыс.руб.
1	<b>ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ</b>	
1,1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	122 713
1,2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	58 549
1,3	Прочее	1 516
	<b>ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД</b>	<b>182 779</b>
2	<b>СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	
2,1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	26 282
2,2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	0
2,3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	2 500
2,4	Прочее	1 704
	<b>ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>30 486</b>
	<b>ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА</b>	<b>213 265</b>
3	<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>	
3,1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления (10% от дохода от доверительного управления)	5 855
3,2	Возмещение необходимых расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением	0
3,3	Выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	75 549
3,4	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	2 583
3,5	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	0
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>	<b>83 987</b>
4	<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	
4,1	Расходы из пожертвований на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:	22 858
	<i>ФОТ, включая страховые взносы</i>	19 436
	<i>Расходы банка</i>	97
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	2 956
	<i>Приобретение основных средств и имущества</i>	360
	<i>Налоги</i>	7
	<i>Прочие, включая непредвиденные</i>	2
4,2	Курсовые разницы	140
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>22 997</b>
	<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>106 984</b>
5	<b>Активы Фонда на конец периода, в т.ч.:</b>	<b>866 813</b>
	Средства, переданные в доверительное управление	801 589
	Средства, полученные на формирование ЦК, но не переданные в ДУ	0
	Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК	52 695
	Средства на содержание Фонда	12 530

## 4.2. Отчет о целевом использовании средств за январь - декабрь 2017 года Фонда целевого капитала «Истоки»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	777 782	910 968
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Доход от доверительного управления целевым капиталом	6220	52 695	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	148 995	3 115
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	3 065	-
Всего поступило средств	6200	204 754	3 115
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(76 340)	(112 556)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(75 549)	(111 911)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(791)	(645)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(22 131)	(22 930)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(19 780)	(19 479)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(266)	(439)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(2 085)	(3 012)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(678)	(814)
Прочие	6350	(16 670)	-
Всего использовано средств	6300	(115 819)	(136 301)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	866 717	777 782