



**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 2018 год

Москва 2019 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 .....	7
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 распределение .....	10
2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал.....	14
3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал .....	16
4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда .....	17
4.1. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2018 год .....	17
4.2. Отчет о целевом использовании средств за январь - декабрь 2018 года Фонда целевого капитала «Истоки».....	18
5. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана по данным бухгалтерского учета Фонда целевого капитала «Истоки» за 2018 год .....	19

## 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:

- Международный общественный фонд содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд 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.

В состав Совета фонда входят:

- Владимир Иванович Якунин;
- Наталья Викторовна Якунина;
- Виктор Владимирович Якунин;
- Наталья Николаевна Якунина;
- Сергей Евгеньевич Щерблыгин;
- Андрей Владимирович Дегтярев;
- Рене Фришкнехт.

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:

- Якунин Владимир Иванович - председатель Попечительского совета Фонда Андрея Первозванного;
- Фортон Владимир Евгеньевич – академик РАН, доктор физико-математических наук, директор Объединенного института высоких температур РАН, Член Попечительского совета Исследовательского института «Диалог цивилизаций»;
- Полтавченко Георгий Сергеевич - Председатель Совета Директоров АО «ОСК»;
- 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 № 20 от 13 декабря 2018 г.) Директором Фонда на срок 3 (три) года, начиная с 17 декабря 2018 года, избран Марченко Владимир Владимирович.

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

До сентября 2018 года целевой капитал «Истоки» находился по управлению управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин».

Место нахождения управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин»:  
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.

30 августа 2018 года Совет Фонда (Протокол № 19 от 30.08.2018г.) принял Решение расторгнуть договор доверительного управления целевым капиталом «Истоки» с ООО «Управляющая компания «РусФин» и утвердить новой управляющей компанией Фонда целевого капитала «Истоки» Закрытое акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами», имеющее лицензию ФСФР России № 21-000-1-00657 от 15 сентября 2009 года на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и лицензию ФСФР № 045-12879-001000 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 26 января 2010 года.

Место нахождения управляющей компании Закрытое акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами»:

119049, г. Москва, Коровий Вал, д. 7

ИНН / КПП 7722515837 / 997950001

21 сентября 2018 года между Специализированным фондом целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки» и ООО «Управляющая компания «РусФин» было прекращено действие договора доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки» № 1-ДУ-2013/2/2013 от 01 августа 2013 года.

24 сентября 2018 года между Специализированным фондом целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки» и Закрытое акционерное

общество «Газпромбанк – Управление активами» был заключен договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал № НО-62/ЦК.

Бухгалтерская отчетность доверительных управляющих ООО «Управляющая компания «РусФин» и ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» за соответствующие отчетные периоды 2018 года, связанная с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составленная в соответствии с российскими правилами бухгалтерской учета, была проверена аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО» ОГРН 5147746167773, являющимся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606057043, 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 2018 год был проведен ООО «Грюнеталь Консалтинг Групп» ОГРН 1137746760777, являющимся членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», ОРНЗ 11303051308.

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 2018 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 2018 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 69 256 тыс. руб., из них:

- 46 802 тыс. руб. передано на пополнение целевого капитала в УК «РусФин»;
- 2 450 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;
- 20 000 тыс. руб. целевое пожертвование на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности;
- 4 тыс. руб. поступили в декабре 2018 года и будут переданы на поплнение целевого капитала «Истоки» в 2019 году.

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

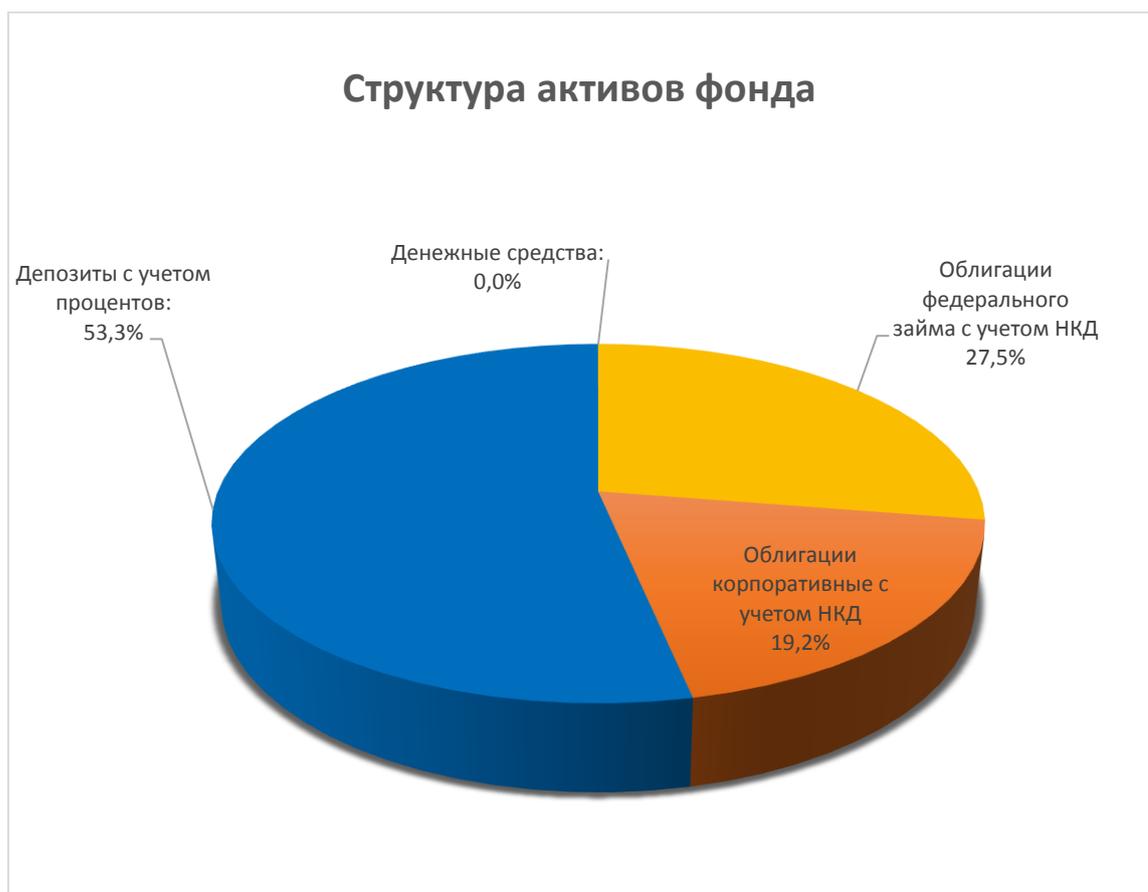
#### 2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Стоимость чистых активов Фонда, составляющих целевой капитал, на 31 декабря 2018 года составила **950 166,6** тыс. руб.

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2018 году размещались на банковских депозитах в рублях, а также были инвестированы в облигации федерального займа и корпоративные облигации российских эмитентов, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.

По состоянию на 31 декабря 2018 года стоимость портфеля составляла **951 212** тыс. руб. и была представлена следующими активами:

- депозиты в рублях с учетом процентов – 506 912 тыс. руб. или 53,29 %,
- облигации федерального займа с учетом НКД – 261 905 тыс. руб. или 27,53 %,
- корпоративные облигации российских эмитентов с учетом НКД – 182 382 тыс. руб. или 19,17 %,
- денежные средства -12,8 тыс. руб. или 0,01%.



**Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2018 года.**

<b>Активы</b>	<b>Рыночная стоимость, рублей</b>
<b>Облигации с учетом НКД, в т.ч.:</b>	<b>444 287 075</b>
Облигации федерального займа с учетом НКД	261 904 942
Облигации корпоративные с учетом НКД	182 382 134
<b>Депозиты с учетом процентов</b>	<b>506 912 063</b>
<b>Денежные средства</b>	<b>12 754</b>
<b>Итого Активы</b>	<b>951 211 892</b>
<b>Обязательства</b>	
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения УК	1 033 109
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения специализированному депозитарию	12 222
<b>Итого Обязательства</b>	<b>1 045 331</b>
<b>Итого Стоимость чистых активов</b>	<b>950 166 561</b>

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

Доход управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за период с января по сентябрь 2018 года составил 38 042 тыс. руб.

**Расчет дохода управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2018 году.**

Показатель	рублей
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного периода	931 223 258
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного периода	854 283 360
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	7 904 176
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном периоде	46 802 000
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный период	38 042 074

Доход управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за период с октября по декабрь 2018 года составил 16 185 тыс.руб.

**Расчет дохода управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2018 году.**

Показатель	рублей
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного года	950 166 560
Введенные Ценные бумаги за период (оценочная стоимость)	222 601 420
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном году (денежные средства и приравненные денежные эквиваленты)	711 379 770
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный год	16 185 370

По итогам 2017 года нераспределенный доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки» составил 44 790 333 рубля.

**Расчет чистого дохода ФЦК «Истоки» за период 2017-2018 годы к распределению в 2019 году.**

Год	Управляющая компания	Доход до вычета вознаграждения УК	Сумма вознаграждения УК	Сумма, направленная на АУР (15 %)	Чистый доход к распределению
2017	РусФин	58 549 454	5 854 945	7 904 176	44 790 333
2018	РусФин	42 268 972	4 226 897		38 042 075
2018	Газпромбанк-УА	17 218 479	1 033 109		16 185 370
<b>Итого</b>		<b>118 036 905</b>	<b>11 114 951</b>	<b>7 904 176</b>	<b>99 017 778</b>

Согласно п. 5 ст. 13 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года ФЦК "Истоки" должен распределить по итогам 2018 года не менее 50 % от дохода от целевого капитала за два года подряд, т.е. минимум 49 508 889 рублей.

В 2019 году согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 14 от 21 февраля 2019 года и протоколу Совета Фонда № 21 от 21 февраля 2019 года было принято решение распределить доход от целевого капитала, за 2017-2018 годы в размере 99 млн рублей следующим образом:

- 1) 85 млн рублей направить на программы и проекты Международного общественного фонда содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного» согласно нижеследующей таблице;
- 2) 3 млн рублей победителям конкурса в поддержку посемейных НКО согласно нижеследующей таблице;
- 3) 1 млн рублей на уставную деятельность Международного благотворительного фонда имени Д.С. Лихачева;
- 4) 2 160 тыс. рублей направить на финансирование стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2023 годах;
- 5) 7 858 тыс. рублей направить на административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки» согласно п. 3 ст. 3 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года;



**Перечень расходов МОФ «Фонд апостола Андрея Первозванного», финансируемых из дохода от целевого капитала «Истоки» в 2019 году**

№	Наименование	рублей
<b>1</b>	<b>Расходы на реализацию программ, в том числе:</b>	<b>46 094 060</b>
1.1	Программа «Вера и Верность»	12 959 006
1.2	Молодежный просветительский проект «100-летие Лиги Наций»	500 000
1.3	Программа «Святость материнства»	19 427 115
1.4	Расходы на оплату труда сотрудников Управления реализации программ	8 500 000
1.5	Расходы на оплату труда сотрудников Аналитического управления	4 707 939
<b>2</b>	<b>Административно-управленческие расходы</b>	<b>38 905 940</b>
2.1	Расходы на оплату труда административного персонала	16 959 540
2.2	Аренда офиса	19 496 400
2.3	Услуги связи	550 000
2.4	Расходы на охрану	1 600 000
2.5	Прочие расходы	300 000
	<b>ИТОГО</b>	<b>85 000 000</b>

**Перечень победителей конкурса в поддержку просемейных НКО**

№ п/п	Организация	Премет пожертвования	Сумма руб.
1	Местная религиозная организация православный Приход храма Усекновения Главы Иоанна Предтечи г. Алатырь Чувашской Республики	Оплата труда психолога, приобретение орг. техники и мебели	288 718
2	Местная религиозная организация православный приход Казанского храма с. Молоково Ленинского района Московской области	Дизайн тематических изображений, продвижение в сети Интернет	120 000
3	Благотворительный фонд поддержки семьи, материнства и детства «ПОКРОВ»	Оплата труда педагогов и иных специалистов, приобретение канцелярских принадлежностей и товаров для творчества	200 700
4	Местная религиозная организация православный Приход храма в честь Архангела Михаила г. Смоленска	Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение канцелярских принадлежностей и продуктов питания	500 000
5	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ОБЕРЕГ» (Иркутск)	Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение орг. техники, оплата коммунальных расходов, полиграфия	500 000
6	Автономная некоммерческая организация «Центр развития инновационных социальных услуг «Партнерство каждому ребенку»	Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, покупка канцелярских принадлежностей	511 520
7	Каргопольская местная общественная организация родителей детей и подростков с ограниченными возможностями здоровья «Родничок надежды»	Оплата взноса за участие в международной конференции по больничной клоунаде г. Москва, приобретение канцелярских принадлежностей, игрушек, ГСМ	14 888
8	Фонд поддержки социальных инициатив «Начинание»	Формирование призового фонда специальной премии за вклад в развитие семейных ценностей и поддержку многодетных семей в рамках Всероссийского конкурса «Я - Созидатель!» в 2019 году.	275 856
9	Ленинградская областная общественная организация социальной помощи «Семейный информационный центр»	Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение орг. техники, затраты на организацию мероприятий	323 318
10	Череповецкая городская общественная организация «Союз женщин Череповца»	Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, затраты на организацию мероприятий, работы по разработке текстов и визуальных материалов, разработка и поддержание работы сайта	265 000

**Итого:**

**3 000 000**

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

**Расчет вознаграждения ООО «Управляющая компания «РусФин» за период с январь-сентябрь 2018 года.**

Стр. 1	Прирост рыночной стоимости Активов за Отчетный период, руб.	42 268 972
Стр. 2	Ставка Вознаграждения, %	10,00%
Стр. 3	Расчетная величина Вознаграждения в Отчетном периоде, руб. (стр. 5 x стр. 6).	4 226 897
Стр. 4	Вознаграждение, руб.: 1) 0, если стр. 5 $\leq$ 0 2) стр. 7, если стр. 5 $>$ 0.	<b>4 226 897</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 период, но не более 10 процентов такого дохода. По итогам отчетного периода (январь-сентябрь 2018 года) вознаграждение управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин» составило 4 226 897,18 рублей.

Необходимые расходы управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин», связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составили в отчетном периоде (январь-сентябрь 2018 года) 276 тыс. руб., а именно:

Тип расходов	Сумма, руб.
Брокерские услуги	64 625,00
Иные расходы	184 451,88
Услуги банка	27 174,67
<b>Итого:</b>	<b>276 151,55</b>

**Расчет вознаграждения управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» за период октябрь-декабрь 2018 года.**

Стр. 1	Прирост рыночной стоимости Активов за Отчетный период, руб.	17 218 479
Стр. 2	Ставка Вознаграждения, %	6,00%
Стр. 3	Расчетная величина Вознаграждения в Отчетном периоде, руб. (стр. 5 x стр. 6).	1 033 109
Стр. 4	Вознаграждение, руб.: 1) 0, если стр. 5 ≤ 0 2) стр. 7, если стр. 5 > 0.	<b>1 033 109</b>

По итогам отчетного периода (октябрь-декабрь 2018 года) вознаграждение управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» составило 1 033 108,74 рублей.

Необходимые расходы управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами», связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составили в отчетном периоде (октябрь-декабрь 2018 года) 76 тыс. руб., а именно:

Тип расходов	Сумма, руб.
Комиссия биржи	37 899,50
Комиссия брокера	25 904,53
Комиссия депозитария	12 094,96
Комиссия банка	128,00
<b>Итого:</b>	<b>76 026,99</b>

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

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 утвердить использование остатка пожертвования, переданного Фондом целевого капитала «Истоки» в Международный общественный Фонд содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного» по договору целевого финансирования с получателем дохода от целевого капитала № 02 от 16 марта 2017 г., в размере 14 765 612 руб. на финансирование уставной деятельности получателя в 2018 году.

Доход от целевого капитала «Истоки» за 2017 год не распределялся и был направлен на реинвестирование в целевой капитал «Истоки».

#### План-факт анализ использования остатка пожертвования ФЦК «Истоки» 2017 года МОФ «Фонд апостола Андрея Первозванного» в 2018 году

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Разница, руб.	% от плана
<b>I.</b>	<b>Всего расходы</b>	<b>14 765 612</b>	<b>14 765 612</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
<b>II.</b>	<b>Расходы на программу "Святость материнства", в том числе:</b>	<b>12 191 141</b>	<b>12 058 656</b>	<b>-132 485</b>	<b>99%</b>
1.	Проект "Продвижение программы "Святость материнства"	300 000	312 972	12 972	104%
2.	Проект "Ты не одна"	286 100	289 300	3 200	101%
3.	Проект "Семьеведение в образовании"	2 500 000	2 055 970	-444 030	82%
4.	Проект "Доброволец"	1 132 460	1 175 468	43 008	104%
5.	Проект "СМИ"	1 050 000	1 089 157	39 157	104%
6.	Оплата труда и страховые взносы	6 922 581	7 135 789	213 208	103%
<b>III.</b>	<b>Административно-хозяйственные расходы</b>	<b>2 574 471</b>	<b>2 706 956</b>	<b>132 485</b>	<b>105%</b>

Суммы отклонений от плана находятся в пределах, установленных п. 4.2.2. договора целевого финансирования с получателем дохода от целевого капитала (5%).

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 2018 год

в тыс. руб.		Факт	План	План/факт анализ	
№ п/п	ИТОГО 2018	ИТОГО 2018	ИТОГО 2018	% исполнен ия бюджета	Разница (факт- план)
1	<b>ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ</b>				
1.1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	49 256,2	95 000	51,8%	-45 744
1.2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	59 487	72 000	82,6%	-12 513
1.3	Прочее	2 758	0	0,0%	2 758
	<b>ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД</b>	<b>111 502</b>	<b>167 000</b>	66,8%	-55 498
2	<b>СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>				
2.1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	20 000	10 741	186,2%	9 259
2.2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	7 904	7 904	100,0%	0
2.3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	2 450	2 450	100,0%	0
2.4	Прочее	267	0	0,0%	267
	<b>ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>30 621</b>	<b>21 096</b>	145,2%	9 526
	<b>ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА</b>	<b>142 123</b>	<b>188 096</b>	75,6%	-45 973
3	<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>				
3.1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления (до 10% от дохода от доверительного управления)	5 260	7 200	73,1%	-1 940
3.2	Возмещение необходимых расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением	0	0	0,0%	0
3.3	Выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	0	0	0,0%	0
3.4	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	2 450,1	2 450	0,0%	0
3.5	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	7 904	7 904	100,0%	0
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>	<b>15 614</b>	<b>17 554</b>	88,9%	-1 940

<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>					
4					
4.1	Расходы из пожертвований на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:	22 859	26 128	87,5%	-3 269
	<i>ФОТ, включая страховые взносы</i>	<i>19 433</i>	<i>19 900</i>	<i>97,7%</i>	<i>-467</i>
	<i>Расходы банка</i>	<i>46</i>	<i>90</i>	<i>50,6%</i>	<i>-44</i>
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	<i>3 146</i>	<i>5 428</i>	<i>58,0%</i>	<i>-2 281</i>
	<i>Приобретение основных средств и имущества</i>	<i>174</i>	<i>490</i>	<i>35,6%</i>	<i>-316</i>
	<i>Налоги</i>	<i>24</i>	<i>20</i>	<i>121,1%</i>	<i>4</i>
	<i>Прочие, включая непредвиденные</i>	<i>35</i>	<i>200</i>	<i>17,5%</i>	<i>-165</i>
4.2	Курсовые разницы	0	0	0,0%	0
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>22 859</b>	<b>26 128</b>	<b>87,5%</b>	<b>-3 269</b>
	<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>38 473</b>	<b>43 682</b>	<b>88,1%</b>	<b>-5 209</b>
	Средства на содержание Фонда	0	12 530	0,0%	-12 530
5	<b>Активы Фонда на конец периода, в т.ч.:</b>	<b>970 463</b>	<b>1 011 227</b>	<b>96,0%</b>	<b>-40 764</b>
	Средства, переданные в доверительное управление	895 939	938 929	95,4%	-42 990
	Средства, полученные на формирование ЦК, но не переданные в ДУ	4,1	0	0,0%	4,1
	Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК	54 227	64 800	83,7%	-10 573
	Средства на содержание Фонда	20 292	7 498	270,6%	12 794

#### 4.2. Отчет о целевом использовании средств за январь - декабрь 2018 года Фонда целевого капитала «Истоки»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	866 717	777 782
Поступило средств			
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	69 256	148 995
Доход от доверительного управления целевым капиталом	6240	54 227	52 695
Прочие	6250	3 013	3 065
Всего поступило средств	6200	126 496	204 754
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	(76 340)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	(75 549)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	(791)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(22 285)	(22 131)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(19 077)	(19 780)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(168)	(266)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(3 040)	(2 085)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(463)	(678)
Прочие	6350	(8)	(16 670)
Всего использовано средств	6300	(22 756)	(115 819)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	970 458	866 717

## 5. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана по данным бухгалтерского учета Фонда целевого капитала «Истоки» за 2018 год.

### **1. Коэффициент дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал:**

1.1. Коэффициент дохода за период январь-сентябрь 2018 года по результатам доверительного управления управляющей компанией ООО «Управляющая компания «РусФин» составил – 4,9 %.

1.2. Коэффициент дохода за период октябрь-декабрь 2018 года по результатам доверительного управления управляющей компанией ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» составил – 7,2 %.

Значение коэффициента предоставляется управляющей компанией.

### **2. Коэффициент использования имущества, составляющего целевой капитал, подлежащего использованию: 0 %**

Норма – «В доход от целевого капитала может включаться до 10 процентов балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал, за отчетный год в случае, если это не запрещено договором пожертвования или завещанием и предусмотрено финансовым планом некоммерческой организации.» пункт 4 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$\text{ЧЦК}_1 / \text{БС}_1 * 100\%,$$

где ЧЦК<sub>1</sub> – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в отчетном году (периоде) в тыс. руб. Отчетный год (период) – это год, за который составляется отчет.

БС<sub>1</sub> – балансовая стоимость имущества, составляющего целевой капитал, на конец отчетного года (периода), в тыс. руб.

Расчет:

ЧЦК<sub>1</sub> – 0,00 руб.

БС<sub>1</sub> ЦК 950 166,6 тыс. руб.

$$K = (0,00 / 854\,283) * 100\% = 0\%$$

### 3. Коэффициент административно-управленческих расходов Фонда:

1) за счет дохода от целевого капитала - 15 %

2) за счет пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала – 4,97 %

1) Норма – «Специализированная организация вправе использовать на административно-управленческие расходы, связанные с формированием и пополнением целевого капитала, с осуществлением деятельности, финансируемой за счет дохода от целевого капитала, не более 15 процентов суммы дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, или не более 10 процентов суммы поступившего за отчетный год дохода от целевого капитала. Такими расходами являются, в частности, оплата аренды помещений, зданий и сооружений, расходы на приобретение основных средств и расходных материалов, расходы на проведение аудита, выплату заработной платы работникам некоммерческой организации, расходы на управление некоммерческой организацией или ее отдельными структурными подразделениями, расходы на приобретение услуг по управлению некоммерческой организацией или ее отдельными структурными подразделениями.» пункт 3 ст. 3 Федерального закона 275-ФЗ.

$$P_1/ДДУ_1 * 100\%,$$

где  $P_1$  – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансировавшийся за счет дохода от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.;

$ДДУ_1$  – доход от доверительного управления имуществом за год (период), предшествующий отчетному, в тыс. руб.

$$(7\ 904 / 52\ 695) * 100\% = 15 \%$$

2) Норма – «Специализированная организация вправе использовать на административно-управленческие расходы, указанные в части 3 статьи 3 настоящего Федерального закона, не более пяти процентов суммы пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала, если это предусмотрено договором пожертвования.» пункт 8.1 ст. 6 Федерального закона 275-ФЗ.

$$P_2/ДДУ_1 * 100\%,$$

где  $P_2$  – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансировавшийся за счет пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.;

$СП$  – сумма пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.

$$(2\ 450 / 49\ 256) * 100\% = 4,97 \%$$

**4. Коэффициент вознаграждения управляющей компании:**

**1) УК ООО «Управляющая компания «РусФин» - 10 %;**

**2) УК ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» - 6 %.**

Норма – «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.» пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

1) Коэффициент вознаграждения управляющей компании ООО «Управляющая компания «РусФин» за период январь-сентябрь 2018 года составил 10 %

$$V_1/ДДУ_1 * 100\%,$$

где  $V_1$  – сумма вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

$ДДУ_1$  – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год (период), в тыс. руб.

$$(4\ 226,9 / 42\ 269) * 100\% = 10\%$$

2) Коэффициент вознаграждения управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» составил 6 %

$$(1\ 033 / 17218,5) * 100\% = 6\%$$

**5. Коэффициент возмещения расходов УК, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал:**

**1) УК ООО «Управляющая компания «РусФин» - 0,65 %;**

**2) УК ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» - 0,44 %.**

Норма – «Необходимые расходы, возмещаемые за счет дохода от целевого капитала, не могут превышать 1 процент такого дохода.» пункт 2 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$РДУ_1/ДЦК_1 * 100\%,$$

где  $РДУ_1$  – сумма расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, и возмещаемых за счет дохода от целевого капитала за отчетный год, в тыс. руб.;

$ДЦК_1$  – доход от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.

1) Коэффициент возмещения расходов УК ООО «Управляющая компания «РусФин»

Расчет:

$РДУ_1 = 276$  тыс. руб. (Отчет УК)

Доход от целевого капитала составил 42 269 тыс. руб.

$$K = (276 / 42\ 269) * 100\% = 0,65\%$$

2) Коэффициент возмещения расходов УК ЗАО «Газпромбанк – Управление активами»

Расчет:

$РДУ_1 = 76$  тыс. руб. (Отчет УК)

Доход от целевого капитала составил 17 218 тыс. руб.

$K = (76 / 17\,218) * 100\% = 0,44\%$

**6. Коэффициент неиспользованного дохода от доверительного управления: 3,76 %**

Норма – «размер неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, не может быть более 50 процентов такого дохода за два года подряд» пункт 5 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$(НДУ_0 + НДУ_1) / (ДДУ_0 + ДДУ_1) * 100\%,$$

где  $НДУ_0$  – сумма неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в базовом году, тыс. руб.;  $НДУ_1$  – сумма неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в прогнозируемом году, тыс. руб.;  $ДДУ_0$  – доход от доверительного управления имуществом за базовый год, тыс. руб.;  $ДДУ_1$  – доход от доверительного управления имуществом за прогнозируемый год, тыс. руб.

Расчет:  $K_{ндду} = [(0 + 4\,017) / (52\,694,5 + 54\,227)] * 100\% = 3,76\%$

**7. Коэффициент изменения стоимости чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал:**

1) 135,7 %;

2) 111,2 %.

Норма – п. 5 и 6 ст. 14 Федерального закона от 30.12.2006г. № 275-ФЗ целевой капитал подлежит расформированию:

1) если стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам трех следующих подряд завершенных отчетных лет более чем на 30 процентов без учета расходования денежных средств, предусмотренных частью 4 статьи 13 настоящего Федерального закона;

2) если стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам одного отчетного года более чем на 50 процентов без учета расходования денежных средств, предусмотренных частью 4 статьи 13 настоящего Федерального закона.

Пункт 4. ст. 13 – «в доход от целевого капитала может включаться до 10 процентов балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал, за отчетный год в случае, если это не запрещено договором пожертвования или завещанием и предусмотрено финансовым планом некоммерческой организации.»

$$1) (СЧА_2 - ЧЦК_2) / (СЧА_0 - ЧЦК_0) * 100\%,$$

где СЧА<sub>0</sub> - стоимость чистых активов на конец года, предшествующего отчетному, тыс. руб.;

СЧА<sub>2</sub> - стоимость чистых активов на конец 3-го года (отчетный год), тыс. руб.;

ЧЦК<sub>0</sub> – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в базовом году, тыс. руб.;

ЧЦК<sub>2</sub> – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в 3-м году (отчетном году), тыс. руб.

Расчет:  $K = [(950\ 166,6 - 0) / (755\ 491 - 75\ 549)] * 100\% = 135,7\%$

$$2) (СЧА_1 - ЧЦК_1) / (СЧА_0 - ЧЦК_0) * 100 \%,$$

где СЧА<sub>0</sub> - стоимость чистых активов на конец года, предшествующему отчетному, в тыс. руб.;

СЧА<sub>1</sub> - стоимость чистых активов на конец отчетного года, в тыс. руб.;

ЧЦК<sub>0</sub> – сумма части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в году, предшествующему отчетному, в тыс. руб.;

ЧЦК<sub>1</sub> – сумма части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в отчетном году, в тыс. руб.

Расчет:  $K = (950\ 166,6 - 0) / (854\ 283 - 0) * 100\% = 111,2 \%$

#### **8. Коэффициент распределения дохода от целевого капитала: 95,94 %**

Норма – «размер неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, не может быть более 50 процентов такого дохода за два года подряд» пункт 5 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$ДЦК_i / ДЦК_1 * 100\%,$$

где ДЦК<sub>i</sub> – сумма средств, переданная i-му получателю дохода от целевого капитала в прогнозируемом году, тыс. руб.; ДЦК<sub>1</sub> – доход от целевого капитала за прогнозируемый год, тыс. руб.

Расчет:  $(95\ 000 / 99\ 017) * 100 \% = 95,94 \%$

#### **9. Коэффициент использования дохода от целевого капитала: 100 %**

$$ДЦК_{in} / ДЦК_i * 100\%,$$

где ДЦК<sub>in</sub> – сумма средств, израсходованная на n-е направление i-м получателем дохода от целевого капитала в прогнозируемом году, тыс. руб.; ДЦК<sub>i</sub> – сумма средств, переданная i-му получателю дохода от целевого капитала в прогнозируемом году, тыс. руб.

Расчет:  $(14\ 766 / 14\ 766) * 100 \% = 100 \%$