



**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 2021 год

Москва 2022 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 .....	7
2.1. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал .....	7
2.2. Отчет о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал ..	7
2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал.....	7
2.2.2. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и его распределение .....	8
2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал.....	9
3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал .....	10
4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2021 году.....	15
5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2021 год .....	17
6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2021 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: 101000, г. Москва, ул. Покровка, д. 42, стр. 5

ОГРН 1137799004067

ИНН/КПП 7703480265/770901001

Тел.: +7 (495) 369 95 64

## 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 Щеблыгин;
- Андрей Владимирович Дегтярев;
- Рене Фришкнехт.

Председателем Совета является Владимир Иванович Якунин.

Попечительский совет Фонда является органом, который осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Советом 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;
- Полтавченко Георгий Сергеевич - председатель совета директоров АО «ОСК»;
- Пумпянский Дмитрий Александрович - член бюро правления Российский союз промышленников и предпринимателей, председатель Наблюдательного совета Уральского федерального университета имени первого Президента России Б. Н. Ельцина (УрФУ);
- Михайлов Сергей Владимирович - Генеральный директор Информационного агентства России ТАСС, один из основателей Российской ассоциации по связям с общественностью (РАСО), член Союза журналистов РФ;
- Бокарев Андрей Рэмович - президент АО «Трансмашхолдинг», председатель совета директоров ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», член Совета директоров ОАО «УГМК», ОАО «Алтай-Кокс».

Решением Совета Фонда (Протокол № 25 от 24 ноября 2021 г.) Директором Фонда на срок 3 (три) года, начиная с 17 декабря 2021 года, избран Марченко Владимир Владимирович.

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

В 2021 году целевой капитал «Истоки» находился по управлению управляющей компании Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами» (договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал № НО-62/ЦК от 24 сентября 2018 года), 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 Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами»:

119049, г. Москва, Коровий Вал, д. 7

ИНН / КПП 7722515837 / 997950001

Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего АО «Газпромбанк – Управление активами» за 2021 год, 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 2021 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ», ИНН 7714103163.

Аудит проводился в соответствии с требованиями Федерального закона № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности», международными стандартами аудита и согласованными сторонами условиями проведения аудита.

По результатам аудита в аудиторском заключении было выражено немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда целевого капитала «Истоки» за 2021 год.

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

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

06 июля 2013 года Правлением Фонда было принято решение о начале формирования целевого капитала «Истоки».

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

За 2021 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 550 руб., которые были переданы на пополнение целевого капитала в УК АО «Газпромбанк – Управление активами»;

### 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 2021 года составила **967 082 526,89** руб.

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2021 году был завершен перевод денежных средств в иностранную валюту, большая часть валютных активов размещена в еврооблигации, номинированные в долларах США.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость портфеля составляла **967 599 252,79** тыс. руб. и была представлена следующими активами:



**Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки»  
на 31 декабря 2021 года.**

<b>Активы</b>	<b>Рыночная стоимость, руб.</b>
<b>Облигации, в т.ч.:</b>	<b>922 283 202,16</b>
Облигации Федеральные	87 353 628,93
Облигации иностранных эмитентов	834 929 573,23
<b>Акции российских эмитентов</b>	<b>24 012 433,90</b>
<b>Денежные средства</b>	<b>13 504 236,89</b>
<b>Накопленный купонный доход (НКД)</b>	<b>7 799 379,84</b>
<b>Итого Активы</b>	<b>967 599 252,79</b>
<b>Обязательства</b>	
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения УК	417 926,42
Кредиторская задолженность по возмещению расходов УК	98 799,48
<b>Итого Обязательства</b>	<b>516 725,90</b>
<b>Итого Стоимость чистых активов</b>	<b>967 082 526,89</b>

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

Доход управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за 2021 год составил 6 547 513,91 руб. (за минусом вознаграждения).

**Расчет дохода управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2021 году.**

<b>Показатель</b>	<b>Руб.</b>
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного периода	967 082 526,89
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного периода	1 029 761 152,38
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	69 226 671,00
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном периоде	531,6
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный период	6 547 513,91



**Распределение дохода Фонда целевого капитала «Истоки» за 2020-2021 г.г. в 2022 году.**

Согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 17 от 24 ноября 2021 и протоколу Совета Фонда № 25/1 от 24 ноября 2021 было принято решение распределить доход от целевого капитала за 2020 г. следующим образом:

- 30 000 000 рублей – грант Фонду Андрея Первозванного на административно-хозяйственные расходы и реализацию программ и проектов;
- 32 968 326 рублей 41 копейка – не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

Доход от доверительного управления целевым капиталом за 2021 год к распределению составил 6 547 513 рублей 91 копейка. С учетом нераспределенного дохода от целевого капитала за 2020 год сумма к распределению составила 39 515 840 рублей 32 копейки.

Согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 18 от 24 марта 2022 и протоколу Совета Фонда № 26 от 24 марта 2022 было принято решение распределить доход от целевого капитала следующим образом:

- 980 000 рублей – направить на собственные административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки»;
- 26 000 000 рублей – грант Фонду Андрея Первозванного на административно-хозяйственные расходы и реализацию программ и проектов;
- 8 000 000 рублей – гранты некоммерческим организациям участникам проекта «Акселератор социальных проектов»;
- 4 535 840 рублей 32 копейки – не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

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

**Расчет вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» за 2020 год.**

Период	с 01.01.2021 по 31.12.2021
Доход от доверительного управления имуществом (ДДУИ), руб.	6 965 440,33
Стоимость чистых активов на отчетную дату (СЧА), руб.	967 500 453,31

*Расчет Вознаграждения за успех (ВУусп):*

$$\text{ВУусп} = (\text{ДДУИ}) * \text{Ст}\%$$

где:

ВУусп - Вознаграждение за успех Управляющего;

ДДУИ – Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал, рассчитанный за отчетный период для выплаты в соответствии с Разделом 7 Договора и Приложением № 4 к Договору;

Ст% - комиссионная ставка в %, указанная в п.8.2. Договора.

$$\text{ВУусп} = 6\,965\,440,33 * 6\% = 417\,926,42 \text{ руб.}$$

*Расчет Вознаграждения за управление (ВУупр):*

$$\text{ВУупр} = (\text{ДДУИ}) * \text{Ст}\%$$

где:

ВУупр – Вознаграждение за управление Управляющего

Ст% - комиссионная ставка в %, указанная в п.8.2. Договора.

$$\text{ВУупр} = 6\,965\,440,33 * 0\% = 0,00 \text{ руб.}$$

По итогам 2021 года вознаграждение управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составило 417 926 ,42 руб.

Величина расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составила 478 тыс. руб., что превышает норматив, установленный статьей 18 закона № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации. Управляющей компанией произведена компенсация расходов за счет собственных средств в сумме 379 тыс. рублей.

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

В 2021 году согласно протоколам Попечительского совета Фонда № 16 от 29 марта 2021 г. и № 17 от 24 ноября 2021 г., а также протоколам Совета Фонда № 24 от 29 марта 2021 г. и №25/1 от 24 ноября 2021 г. было принято решение распределить доход от целевого капитала следующим образом:

- 11 706 237 рублей (15% от дохода) – направить на собственные административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки»;
- 8 980 434 рубля – грант Фонду Андрея Первозванного на административно-хозяйственные расходы и реализацию программ и проектов;
- 8 000 000 рублей – гранты некоммерческим организациям участникам проекта «Акселератор социальных проектов»;

- 30 000 000 рублей – грант Фонду Андрея Первозванного на административно-хозяйственные расходы и реализацию программ и проектов;
- 32 968 326 рублей 41 копейка – не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

Ниже приведен план-факт анализ использования дохода от целевого капитала «Истоки» в 2021 году:

### 1. План-факт анализ использования пожертвований Фондом апостола Андрея Первозванного в 2021 году.

План-факт анализ использования Фондом апостола Андрея Первозванного в 2021 году пожертвования по договору № 01 от 15 марта 2021г. с Фондом целевого капитала «Истоки».

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Разница, руб.	% от плана
	<b>Всего расходов</b>	<b>48 480 434,00</b>	<b>48 480 434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
<b>1</b>	<b>Программные расходы</b>	<b>35 136 077,00</b>	<b>35 151 325,37</b>	<b>15 248,37</b>	<b>100%</b>
<b>1.1</b>	<b>Программа "Вера и Верность"</b>	<b>7 155 000,00</b>	<b>7 244 903,49</b>	<b>89 903,49</b>	<b>101%</b>
<b>1.2</b>	<b>Программа Святость материнства"</b>	<b>13 507 705,00</b>	<b>13 484 577,14</b>	<b>-23 127,86</b>	<b>100%</b>
	Прочие мероприятия программы «Святость материнства»	1 834 410,00	1 833 407,69	-1 002,31	100%
	Проект «Ты не одна»	1 489 450,00	1 489 727,43	277,43	100%
	Проект «Семьеведение в образовании»	101 000,00	101 000,00	0,00	100%
	Проект «Школа общественного действия»	1 526 140,00	1 499 573,30	-26 566,70	98%
	Проект «Ансамбль доброй воли»	818 524,00	818 524,00	0,00	100%
	Проект «Социальная журналистика»	2 328 000,00	2 326 749,25	-1 250,75	100%
	Фонд оплаты труда и страховые взносы	5 410 181,00	5 415 595,47	5 414,47	100%
<b>1.3</b>	<b>PR поддержка фонда и основных мероприятий</b>	<b>4 228 259,00</b>	<b>4 262 852,14</b>	<b>34 593,14</b>	<b>101%</b>
	Работа с сайтом	1 000 000,00	989 200,00	-10 800,00	99%
	Фонд оплаты труда и страховые взносы	3 228 259,00	3 273 652,14	45 393,14	101%
<b>1.4</b>	<b>Фонд оплаты труда и страховые взносы</b>	<b>10 245 113,00</b>	<b>10 158 992,60</b>	<b>-86 120,40</b>	<b>99%</b>
	Аналитическое управление	2 400 000,00	2 420 619,62	20 619,62	101%
	Протокол	1 564 305,00	1 547 265,11	-17 039,89	99%
	Управление духовного наследия	1 345 721,00	1 322 265,17	-23 455,83	98%
	Управление организации мероприятий	4 153 042,00	4 103 427,12	-49 614,88	99%
	Управление реализации общественного проекта	782 045,00	765 415,58	-16 629,42	98%
<b>2</b>	<b>Административно-хозяйственные расходы</b>	<b>13 344 357,00</b>	<b>13 329 108,63</b>	<b>-15 248,37</b>	<b>100%</b>
	Фонд оплаты труда и страховые взносы	9 440 281,00	9 425 032,63	-15 248,37	100%
	Аренда зданий и помещений	3 904 076,00	3 904 076,00	0,00	100%

План-факт анализ использования Фондом апостола Андрея Первозванного в 2021 году пожертвования по договору № 02 от 22 апреля 2021г. с Фондом целевого капитала «Истоки».

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Разница, руб.	% от плана
<b>I.</b>	<b>Всего расходов</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
<b>II.</b>	<b>Программные расходы</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
1.	Программа "Благотворительность"	500 000,00	500 000,00	0	100%

В 2021 году согласно дополнительному соглашению №01 от 11.01.2021г. к договору целевого финансирования с Получателем дохода от целевого капитала № 02 от 24 сентября 2020 г. остаток средств целевого финансирования в размере 2 984 923,99 рубля был предоставлен исключительно для финансирования уставной деятельности Получателя дохода в 2021 году, а именно на:

План-факт анализ использования Фондом апостола Андрея Первозванного в 2021 году пожертвования согласно дополнительному соглашению №01 от 11.01.2021г. к договору № 02 от 24 сентября 2020г. с Фондом целевого капитала «Истоки».

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Разница, руб.	% от плана
	<b>Всего расходов</b>	<b>2 984 923,99</b>	<b>2 984 923,99</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
<b>1</b>	<b>Программные расходы</b>	<b>375 000,00</b>	<b>375 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
	PR поддержка фонда и основных мероприятий	375 000,00	375 000,00	0,00	100%
	Продвижение в соц. сетях	375 000,00	375 000,00	0,00	100%
<b>2</b>	<b>Административно-хозяйственные расходы</b>	<b>2 609 923,99</b>	<b>2 609 923,99</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
	Аренда зданий и помещений	2 342 876,55	2 342 634,65	-241,90	100%
	Проведение обязательного аудита	108 000,00	108 000,00	0,00	100%
	Расходы на услуги связи	62 854,50	63 096,40	241,90	100%
	Информационные услуги	85 824,00	85 824,00	0,00	100%
	Прочие	10 368,94	10 368,94	0,00	100%

В 2021 году согласно договора целевого финансирования с Получателем дохода от целевого капитала № 04 от 24 сентября 2020г. средства в размере 2 488 900,00 рублей были предоставлены исключительно для финансирования уставной деятельности Получателя дохода в 1 квартале 2021 года.

План-факт анализ использования Фондом апостола Андрея Первозванного в 2021 году пожертвования по договору №04 от 24 сентября 2020г. с Фондом целевого капитала «Истоки».

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	Разница, руб.	% от плана
	<b>Всего расходов</b>	<b>2 488 900,00</b>	<b>2 488 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
<b>1</b>	<b>Программные расходы</b>	<b>2 488 900,00</b>	<b>2 488 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
	Фонд оплаты труда и страховые взносы	2 488 900,00	2 488 900,00	0,00	100%

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

Остаток средств в размере 30 млн.руб., распределенных в 2021 г. согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 17 от 24 ноября 2021 и протоколу Совета Фонда № 25/1 от 24 ноября 2021 г. будет направлен в Фонд апостола Андрея Первозванного в 2022 году.

2. Согласно Приказу № 9 от 15 ноября 2021 г. Фондом целевого капитала «Истоки» были утверждены следующие победители **Конкурса грантов «Акселератор фонда целевого капитала «Истоки» «Стань заметным». Диджитал – коммуникации для благотворительности»** и были заключены договоры пожертвования :

— 2 млн рублей был предоставлен на разработку сайта Благотворительного Фонда «Арифметика Добра»;

— 2 млн рублей был предоставлен на разработку сайта Благотворительного фонда помощи детям и взрослым «Подарок Ангелу»;

— 2 млн рублей был предоставлен на разработку сайта Благотворительного фонда помощи детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, «Дорога жизни»;

— 2 млн рублей был предоставлен на разработку сайта, SMM-стратегии и SMM-сопровождение Автономной некоммерческой организации по оказанию услуг в области реабилитации детей с нарушениями слуха «Я тебя слышу».

Реализация проектов запланирована на 1 полугодие 2022 г.

3. **1 млн рублей был предоставлен на уставную деятельность Международного благотворительного фонда имени Д.С. Лихачева**, а именно на осуществление им программ в сфере культуры, искусства, здравоохранения и социальной помощи (поддержки) в 2021 году.

Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

4. В 2021 году в рамках финансирования стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2024 годах согласно графику платежей получателю дохода было перечислено 520 тыс. рублей. Остаток средств по данной программе составил 1 320 тыс. рублей.

Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

5. Остаток неиспользованных в 2020 гг. средств по проекту «Конкурс просеменных НКО» в размере 34 482 руб. использован в 2021 году следующим образом:

№ п/п	Организация	Предмет договора	План руб.	Факт руб.	Остаток на 31.12.2020 руб.	Остаток на 31.12.2021 руб.
4	Фонд поддержки социальных инициатив «Начинание», г.Москва	Формирование призового фонда специальной премии в рамках Всероссийского конкурса «Я - Созидатель!» в 2021 году.	34 482	34 482	34 482	0
	<b>Итого</b>		<b>34 482</b>	<b>34 482</b>	<b>34 482</b>	<b>0</b>

## 4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2021 году

руб. Расходы	План	Факт	План/факт	
	Итого 2021 г.	Итого 2021 г.	% исполнения бюджета	Разница (факт- план)
<b>Расходы на персонал</b>	<b>26 910 630</b>	<b>27 626 054</b>	102,7%	715 424
ФОТ	21 246 400	22 100 634	104,0%	854 234
Страховые взносы	5 084 230	5 114 621	100,6%	30 391
Медицинское страхование	400 000	394 867	98,7%	-5 133
Обучение персонала	50 000	4 800	9,6%	-45 200
Командировочные расходы	110 000	0	0,0%	-110 000
Представительские расходы	20 000	11 132	55,7%	-8 868
Резерв	0	0	0,0%	0
<b>Административно-управленческие расходы</b>	<b>7 147 848</b>	<b>6 196 950</b>	86,7%	-950 898
Аудит фонда	151 200	151 200	100,0%	0
Аренда	2 570 800	2 570 800	100,0%	0
Банковские расходы	120 000	118 127	98,4%	-1 873
Курьерская служба	50 000	30 021	60,0%	-19 979
Нотариальные расходы	12 000	6 820	56,8%	-5 180
Информационные услуги	42 000	37 341	88,9%	-4 659
Канцелярские товары	30 000	29 028	0,0%	-972
<b>Продвижение Фонда</b>	<b>3 600 848</b>	<b>2 881 978</b>	<b>80,0%</b>	<b>-718 870</b>
<i>Обслуживание, модернизация и продвижение сайта</i>	200 000	194 000	97,0%	-6 000
<i>Полиграфическая продукция</i>	280 000	212 000	75,7%	-68 000
<i>Продвижение страниц в социальных сетях</i>	100 846	23 566	23,4%	-77 280
<i>Фото</i>	15 000	0	0,0%	-15 000
<i>Видео</i>	200 000	100 000	50,0%	-100 000
<i>Участие в профильных мероприятиях</i>	97 000	50 400	52,0%	-46 600
<i>Перевод на иностранные языки</i>	120 000	45 185	37,7%	-74 815
<i>Корректурa</i>	24 000	7 938	33,1%	-16 062
<i>База данных</i>	150 000	0	0,0%	-150 000
<i>Собственные мероприятия</i>	100 000	257 891	257,9%	157 891
<i>Обучение</i>	100 000	0	0,0%	-100 000
<i>Тексты</i>	120 000	18 877	15,7%	-101 123
<i>Продвижение акселератора</i>	1 820 000	1 820 000	100,0%	0
<i>Сувениры, подарки</i>	88 002	111 349	126,5%	23 347
<i>Командировки</i>	150 000	15 746	10,5%	-134 254
<i>Прочее</i>	36 000	25 025	69,5%	-10 975
<b>Информационные технологии</b>	<b>413 000</b>	<b>220 273</b>	<b>0,0%</b>	<b>-192 727</b>
<i>Проработное обеспечение</i>	126 000	93 921	74,5%	-32 079
<i>Расходные материалы</i>	80 000	80 399	100,5%	399
<i>Техника</i>	90 000	0	0,0%	-90 000

руб.	План	Факт	План/факт	
			% исполнения бюджета	Разница (факт- план)
<b>Расходы</b>	<b>Итого 2021 г.</b>	<b>Итого 2021 г.</b>		
<i>Техподдержка</i>	20 000	2 900	14,5%	-17 100
<i>Хостинг</i>	13 000	13 631	104,9%	631
<i>Услуги связи</i>	84 000	29 421	35,0%	-54 579
<b>Прочие расходы</b>	<b>200 000</b>	<b>151 362</b>	<b>75,7%</b>	<b>-48 638</b>
<i>Налоги</i>	80 000	92 965	116,2%	12 965
<i>Прочее</i>	120 000	58 397	48,7%	-61 603
<b>ИТОГО</b>	<b>34 100 478</b>	<b>33 823 004</b>	<b>99,2%</b>	<b>-277 474</b>

Отчет об административно-управленческих расходах составлен кассовым методом.



**5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2021 год**

в тыс. руб.		План	Факт	План/факт	
№ п/п	Наименование	ИТОГО план 2021	ИТОГО 2021	% исполнения бюджета	Разница (факт-план)
1	<b>ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ</b>				
1.1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	0	1	0,0%	1
1.2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	58 260	6 965	12,0%	-51 295
1.3	Прочее	0	0	0,0%	0
	<b>ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД</b>	<b>58 260</b>	<b>6 966</b>	<b>12,0%</b>	<b>-51 294</b>
2	<b>СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>				
2.1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	0	0	0,0%	0
2.2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	11 706	11 706	100,0%	0
2.3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	0	0	0,0%	0
2.4	Прочее	2 139	3 181	148,7%	1 042
	<b>ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>13 845</b>	<b>14 887</b>	<b>107,5%</b>	<b>1 042</b>
	<b>ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА</b>	<b>72 105</b>	<b>21 853</b>	<b>30,3%</b>	<b>-50 252</b>
3	<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>				
3.1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления	3 496	418	12,0%	-3 078
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	57 500	57 500	100,0%	0
3.4	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	0	0	0,0%	0
3.5	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	11 706	11 706	100,0%	0
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА</b>	<b>72 702</b>	<b>69 625</b>	<b>95,8%</b>	<b>-3 078</b>

№ п/п	Наименование	ИТОГО план 2021	ИТОГО 2021	% исполнения бюджета	Разница (факт-план)
4	<b>РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>				
4.1	Расходы на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:				
	<i>Расходы на персонал</i>	34 100	33 823	99,2%	-277
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	26 911	27 626	102,7%	715
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	7 190	6 197	86,2%	-993
4.2	Курсовые разницы	0	0	0,0%	0
	<b>ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА</b>	<b>34 100</b>	<b>33 823</b>	99,2%	-277
	<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>	<b>106 803</b>	<b>103 448</b>	96,9%	-3 355
	<b>Активы Фонда на начало периода</b>	<b>1 111 728</b>	<b>1 111 728</b>		
5	<b>Остаток целевых средств на конец периода, в т.ч.:</b>	<b>1 077 030</b>	<b>1 030 133</b>	95,6%	-46 897
	Средства, переданные/находящиеся в доверительном управлении	896 306	896 307	100,0%	1
	Средства, полученные на формирование ЦК, но не переданные в ДУ	0	0	0,0%	0
	Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК	54 764	6 548	12,0%	-48 217
	Распределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет, не переданный получателям	31 320	31 320	100,0%	0
	Нераспределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет	32 968	32 968	100,0%	0
	Средства на содержание Фонда	61 671	62 991	102,1%	1 320

Отчет об исполнении Финансового плана составлен кассовым методом.

## **6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2021 год.**

**1. Коэффициент дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал** за 2021 год по результатам доверительного управления управляющей компанией АО «Газпромбанк – Управление активами» составил – **0,7 %**.

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 967 083 тыс. руб.

$$K = (0,00 / 967\ 083) * 100\ \% = 0\ \%$$

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

**1) за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал – 15 %**

**2) за счет пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала – 0 %**

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, финансируемый за счет дохода от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.;

ДДУ<sub>1</sub> – доход от доверительного управления имуществом за год (период), предшествующий отчетному, в тыс. руб.

$$(11\ 706 / 78\ 042) * 100\% = 15\ %$$

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.

$$P_3/СП * 100\%,$$

где  $P_3$  – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансируемый 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.

$$(0 / 1) * 100\% = 0\ %$$

#### 4. *Коэффициент вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами».*

Норма – «Вознаграждение управляющей компании может состоять из переменной и (или) постоянной частей. **Переменная часть** вознаграждения управляющей компании (при наличии) выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, и не может составлять более 10 процентов такого дохода. **Постоянная часть** вознаграждения управляющей компании (при наличии) выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, а в случае отсутствия такого дохода - за счет имущества, составляющего целевой капитал. пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$B1/ДДУ1 * 100\%,$$

где  $B1$  – **Переменная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

ДДУ1 – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год (период), в тыс. руб.

**Коэффициент переменной части** вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составил **6 %**

$$(418 / 6\,966) * 100\% = 6\% < 10\%$$

**Коэффициент постоянной части** вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составил **0 %**

«Размер вознаграждения в виде постоянной части или совокупный размер вознаграждения в виде постоянной и переменной частей не может превышать **1 процент стоимости чистых активов**, находящихся в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец отчетного года.» пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

**$(B1+B2) \leq 1\% \text{ СЧА}$**

где B1 – **Переменная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

где B2 – **Постоянная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

где СЧА - стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец отчетного года

$$(418+0) < 9\,670\,825,26$$

**5. Коэффициент возмещения расходов УК, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал – 1,42 %.**

Норма – «Необходимые расходы, возмещаемые за счет дохода от целевого капитала, не могут превышать 1,5 процента такого дохода.» пункт 2 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$РДУ_1 / ДЦК_1 * 100\%,$$

где РДУ<sub>1</sub> – 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<sub>1</sub> – доход от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.

**Расчет:**

РДУ<sub>1</sub> = 99 тыс. руб. (Отчет УК)

Доход от целевого капитала составил 6 966 тыс. руб.

$$K = (99 / 6\,966) * 100\% = 1,42\% < 1,5\%$$

**6. Коэффициент использованного дохода от доверительного управления: 97,65 %**

Норма – «размер использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, должен быть не менее 25 процентов такого дохода за три года подряд.» пункт 5 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$(ИДУ_0 + ИДУ_1 + ИДУ_2) / (ДДУ_0 + ДДУ_1 + ДДУ_2) * 100\%,$$

где ИДУ<sub>0</sub> – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в отчетном году, тыс. руб.; ИДУ<sub>1</sub> – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.; ИДУ<sub>2</sub> – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за два года, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

ДДУ<sub>0</sub> – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год, тыс. руб.;

ДДУ<sub>1</sub> – доход от доверительного управления имуществом за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.

ДДУ<sub>2</sub> – доход от доверительного управления имуществом за два года, предшествующий отчетному, тыс. руб.

Расчет:  $K_{идду} = [(2\ 012 + 78\ 042 + 108\ 613) / (6\ 548 + 78\ 042 + 108\ 613)] * 100\% = 97,65\%$

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

**1) 96,51 %;**

**2) 93,91 %.**

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.;

СЧА2 - стоимость чистых активов на конец 3-го года (отчетный год), тыс. руб.;

ЧЦК0 – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в базовом году, тыс. руб.;

ЧЦК2 – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в 3-м году (отчетном году), тыс. руб.

Расчет:  $K = [(967\,083 - 0)/(1\,002\,019 - 0)] * 100\% = 96,51\%$

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:  $K = (967\,083 - 0)/(1\,029\,761 - 0) * 100\% = 93,91\%$