

Годовой отчет НО «Фонд развития городов» за 2019 год

Утвержден

Наблюдательным советом некоммерческой организации «Фонд развития городов»

29 апреля 2021 год, Протокол № 79

Москва, 2019

Содержание

Сведения о НО «Фонд развития городов».....	3
Сведения об органах управления Фонда.....	5
Основные приоритеты и направления деятельности Фонда.....	8
Деятельность НО «Фонд развития городов» в 2019 год.....	10
Исполнение Финансового плана НО «Фонд развития городов» за 2019 год.....	13

I. Сведения о НО «Фонд развития городов»

Некоммерческая организация «Фонд развития городов» (далее - Фонд развития городов, Фонд) зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 30.12.2011 года (внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 30.12.2011 года за основным государственным номером 1117799027422).

До 13.06.2019 года Фонд имел наименование Некоммерческая организация «Фонд-оператор программы финансового содействия инновационным проектам Фонда «Сколково» (Фонд «ВЭБ-Инновации»).

Решением Совета Фонда (протокол от 27.03.2019 № 60) Фонд «ВЭБ-Инновации переименован в Некоммерческую организацию «Фонд развития городов» (запись о новом наименовании внесена в ЕГРЮЛ 13.06.2019 года).

Полное наименование: Некоммерческая организация «Фонд развития городов».

Свидетельство о государственной регистрации Фонда в качестве Некоммерческой организации:

1117799027422 от 19 ноября 2011 года учетным N 7714013883.

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество: город Москва.

Местонахождение:

Фактический адрес: 123242, г. Москва, Новинский бульвар, д. 31

Юридический адрес: 101000, Российская Федерация, Москва, Архангельский пер, дом № 1/1/9, строение 1А.

Контактный телефон: +7 (495) 784 61 81, **Факс:** +7 (495) 784 61 81.

Адрес электронной почты: innoveb@innoveb.ru

Основной вид деятельности: в соответствии с пунктом 2.3. Устава Фонда для достижения своих целей Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению;
- Издание книг;

- Издание журналов и периодических изданий;
- Прочая издательская деятельность;
- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- Деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- Издание аудиовизуальных произведений на магнитных, электронных и цифровых носителях;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Деятельность web-порталов;
- Предоставление займов и прочих видов кредита;
- Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность в области архитектуры;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- деятельность профессиональная, научная и техническая прочая;
- деятельность по организации конференций и выставок.

Информация о включении в перечень стратегических предприятий: Фонд не включен в перечень.

Численность работников: Фактическая численность по состоянию на 01.01.2019 составила 11 человек, на 01.01.2020 – 6 человек, из них 4 человека - внешние совместители. Среднесписочная численность работников в 2019 году составила 4 человека.

Полное наименование и адрес аудитора: Акционерное общество «БДО Юникон», 177587, Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. 1, ком.50.

II. Сведения об органах управления Фонда

Структура и деятельность органов управления Фонда регламентируется уставом Фонда и положениями, утверждёнными Протоколами заседаний Совета Фонда и Наблюдательного совета Фонда.

До 20.06.2019 года органами управления Фонда являлись:

- Совет Фонда (высший коллегиальный орган управления);
- Попечительский совет (надзорный орган);
- Правление (коллегиальный исполнительный орган);
- Председатель Правления (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с новой редакцией Устава органами управления Фонда являются:

- Наблюдательный совет Фонда (высший коллегиальный орган управления);
- Попечительский совет (надзорный орган);
- Генеральный директор Фонда (единоличный исполнительный орган).

Контрольным органом за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда является Ревизионная комиссия / Ревизор.

Совет Фонда/Наблюдательный совет Фонда

Действующий в 2019 году персональный состав Совета Фонда / Наблюдательного совета Фонда представлен ниже:

№ п/п	Протокол СФ от 07.04.2017 № 46 (полномочия 15.04.2017 - 15.04.2019)	Протокол СФ от 20.02.2019 № 59 (полномочия 21.02.2019 - 21.02.2021)	Протокол НС от 18.12.2019 № 65 ¹ (полномочия 19.12.2019 - 18.12.2024)	Протокол НС от 03.11.2020 № 76 (полномочия 19.12.2019 - 18.12.2024)
1	Иванченко Д.А. (Председатель)	Глотова Т.В. (Председатель)	Тимакова Н.А. (Председатель)	Тимакова Н.А. (Председатель)
2	Анохин С.Н.	Батова Е.В.	Довлатов А.С.	Говорун О.М.
3	Демин М.В.	Демин М.В.	Макиева И.В.	Макиева И.В.
4	Хлестова Н.Г.		Сорокин А.Л.	Сорокин А.Л.
5	Филев И.А. (полномочия прекращены 18.12.2018)		Цехомский Н.В.	Цехомский Н.В.
6	Цокол А.Н.		Ячевская С.В.	Ячевская С.В.

Заседания Наблюдательного совета проводятся по мере необходимости, но не реже 1 раза в квартал.

В 2019 году оформлено 8 протоколов заседаний высшего коллегиального органа управления (все в форме совместного присутствия), в том числе:

- 3 протокола заседаний Совета Фонда (протоколы от 20.02.2019 № 59, от 27.03.2019 № 60, от 11.04.2019 № 61);
- 5 протоколов заседаний Наблюдательного совета Фонда (протоколы от 07.08.2019 № 62, от 11.10.2019 № 63, от 01.11.2019 № 64, от 18.12.2019 № 65, от 24.12.2019 № 66).

¹ Персональный состав Наблюдательного совета Фонда согласован Правлением ВЭБ РФ (протокол от 25.11.2019 № 105).

Попечительский совет (надзорный орган)

Основная функция Попечительского совета – осуществление надзора за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

Положение о Попечительском совете утверждено 01.02.2012 года Советом Фонда (протокол № 2).

До 20.06.2019 Попечительский совет состоял из 5 человек, избирался на 2 года. На конец 2019 года Попечительский совет состоит из 3-х членов, срок полномочий членов Попечительского совета составляет 5 лет. С 25.03.2020 года срок полномочий Попечительского совета – не менее 1 года.

До 24.12.2019 года персональный состав Попечительского совета не был утвержден. Решением Наблюдательного совета (протокол от 24.12.2019 № 66) Попечительский совет избран в составе: Голосов В.М., Пыжиков В.А., Чеботарев А.П., начиная с 25.12.2019.

Правление Фонда

Согласно п. 5.2 старой редакции Устава в Фонде был предусмотрен коллегиальный исполнительный орган – Правление.

В период с 01.01.2019 по 09.04.2019 года персональный состав Правления Фонда был утвержден Советом Фонда (протокол от 16.11.2017 № 55) в количестве 5 человек сроком на 3 года: Демин В.И. (Председатель Правления), Щеглова М.В., Месонжник М.А., Трифонов М.И., Подставкин Н.А.

Полномочия членов Правления прекращены 09.04.2019 года.

В новой версии Устава Фонда Правление, как коллегиальный исполнительный орган Фонда, упразднено.

Единоличный исполнительный орган

До 19.05.2019 года наименование должности единоличного исполнительного органа было «Председатель Правления». Решением Совета Фонда (протокол от 27.03.2019 № 60) должность единоличного исполнительного органа Фонда переименована на «Генеральный директор» с 20.05.2019 года.

В период с 17.11.2017 по 09.04.2019 г.г. Председателем Правления Фонда являлся Демин В.И.

Решением Совета Фонда (протокол от 27.03.2019 № 60) полномочия Демина В.И. досрочно прекращены 09.04.2019 года, Председателем Правления Фонда избран Сорокин А.Л. с 10.04.2019 (срок полномочий - 3 года).

С 20.05.2019 года Сорокин А.Л. является Генеральным директором Фонда.

Право заключения от имени Фонда сделок, подписи платежных документов, подписание актов, отчетности и пр. предоставлено заместителю Генерального директора Водопьяновой Е.А. на основании доверенности от 25.04.2019 № 10-Д/2019.

III. Основные приоритеты и направления деятельности Фонда

В соответствии со старой редакцией Устава, до 20.06.2019 года Фонд осуществлял деятельность, направленную на реализацию программы финансового содействия (поддержки) инновационным проектам Фонда «Сколково».

С 20.06.2019 года целью деятельности Фонда, установленной в новой редакции Устава, является обеспечение долгосрочного социально-экономического развития городов Российской Федерации, включая создание условий для повышения комфортности городской среды и качества жизни населения городов Российской Федерации посредством реализации проектов, направленных на достижение указанных общественно полезных целей, включая проекты, не преследующие извлечение прибыли.

Наблюдательным советом 24.12.2019 года (протокол № 66) утверждена новая редакция Устава Фонда. Решение о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Фонда, принято Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве 17.03.2020 года. Изменения в ЕГРЮЛ внесены 25.03.2020 года.

Предметом деятельности Фонда является:

- участие в финансировании проектов развития инфраструктуры субъектов и муниципальных образований Российской Федерации, включая строительство, реконструкцию и развитие инженерной, транспортной, энергетической, коммунальной и иной инфраструктуры;
- участие в финансировании проектов в области жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства субъектов и муниципальных образований Российской Федерации, включая проекты организации мест массового отдыха горожан (городские парки культуры и отдыха, парковые зоны и т.д.);
- участие в финансировании проектов туристской отрасли, включая туристическую инфраструктуру субъектов и муниципальных образований Российской Федерации;
- участие в финансировании проектов в области образования и науки;
- участие в финансировании проектов в сфере культуры и искусств;
- участие в финансировании проектов в сфере физической культуры и спорта;
- участие в финансировании расходов бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований в целях реализации проектов, указанных в п.п. 2.2.1 – 2.2.6.;
- организация консолидации финансовых и нефинансовых мер поддержки институтов развития в целях комплексного развития городов Российской Федерации;
- выполнение функций центра развития компетенций для городов Российской Федерации, методологическое и организационное обеспечение проектного управления развития городов Российской Федерации;
- формирование команд, управляющих проектами развития городов Российской Федерации, организации их обучения;
- подготовка управленческих кадров городов Российской Федерации, включая участие в финансировании программ

подготовки управленческих кадров городов Российской Федерации;

- просветительская и образовательная деятельность, в том числе в форме проведения тренингов, конференций, лекций, семинаров, консультаций;
- взаимодействие с зарубежными институтами развития в целях мониторинга и распространения лучших практик и опыта повышения комфортности городской среды.

Согласно предмету деятельности Фонд проводит отбор и определяет условия финансирования путем приобретения акций (долей в уставном, складочном капитале), облигаций, внесения вкладов в имущество, предоставления займов, в том числе путем приобретения векселей, предоставления финансирования другими законными способами; осуществляет управление инвестициями в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, в том числе путем заключения договоров инвестирования инвестиционного товарищества.

IV. Деятельность НО «Фонд развития городов» в 2019 году

Организация и обеспечение документального переформлирования «Фонда ВЭБ-Инноваций» в «Фонд развития городов», включая инвентаризацию ОС и ТМЦ:

При передаче дел от Генерального директора Демина В.И. Фонда «ВЭБ-Инновации» новому Генеральному директору Фонда «ВЭБ-Инновации» Сорокину А.Л. были подписаны инвентаризационные описи по основным средствам и материальным активам от 11 апреля 2019 года.

20 июня 2019 года зарегистрирована новая редакция Устава в связи со сменой наименования организации в Некоммерческую организацию «Фонд развития городов». В новой редакции Устава утверждены цели и предмет деятельности Фонда.

Обеспечение исполнения финансовых обязательств перед налоговой службой, сотрудниками, контрагентами и третьими сторонами:

Погашены задолженности по договорным обязательствам, налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность по заработной плате действующим сотрудникам и уволенным сотрудникам Фонда, а также произведены компенсации сотрудникам Фонда по соглашению сторон при увольнении (уволненным 11.04.2019 года), возникшим по состоянию на 01.05.2019 года. Задолженность была полностью погашена в июне 2019 года.

Урегулирование взаимоотношений с МИСиС и оказание содействия организации проведения их мероприятий на площадке «Фонда развития городов»:

Подготовлены акты приема-передачи основных средств и материальных ценностей на ответственное хранение, находящихся на балансе Фонда от 08 августа 2019 года.

Проведена оценка независимым экспертом с экспертизой СРО ООО «Лаир» рыночной стоимости имущества Фонда, подлежащего передаче МИСиС в целях урегулирования задолженности по арендной плате.

Оказано содействие на мероприятиях МИСиС по обеспечению технической поддержки аудио/видео аппаратуры Фонда.

Урегулирование инцидента с пропажей электронного носителя информации и обеспечение содействия в передаче проблемных активов:

Возбуждено уголовное дело по статье 158 часть 1 УК РФ в связи с пропажей электронного носителя информации (Заявление от Кормилицына А.А. от 24.10.2019).

Проведена экспертиза лаборатории Касперского на предмет установления несанкционированного удаленного доступа под учетными записями уволенных сотрудников по статье 272 часть 1 УК РФ (Заявление от Кормилицына А.А. от 30.10.2019).

Подготовлены договоры и сопутствующие документы по договорам займа и финансовым вложениям, проведены заверения нотариальных документов.

Подготовлены акты приема-передачи всех первичных документов в разрезе контрагентов и видов финансовых вложений по переданным портфельным компаниям.

Приняты участия в судебных заседаниях в арбитражном суде г. Москва по проблемным активам ООО «УВП».

Организация и обеспечение переезда «Фонда развития городов» с площадки МИСиС в БЦ «Новинский»:

Заключен договор № 020003018 от 29.10.2019 с ООО «М-Мувинг» по оказанию услуг транспортной компании и услуг грузчиков. Заключен договор № ST14722-000 от 05.11.2019 по оказанию услуг по переносу ИТ оборудования в новый офис, настройка под нужды Фонда.

Переезд осуществлен 23.12.2019 года, согласно резолюции Председателя ВЭБ.РФ И.И. Шувалова. Весь персонал размещен в БЦ «Новинский».

Формирование Наблюдательного совета и прочих органов управления и контроля за деятельностью Фонда:

Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 24.12.2019 года утверждена кандидатура Председателя Наблюдательного совета Фонда, секретаря Наблюдательного совета Фонда, избраны члены Попечительского совета Фонда и члены ревизионной комиссии Фонда.

Разработка финансового плана, организационно-штатной структуры и иных концептуальных документов для утверждения органами управления НО «Фонда развития городов»:

Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 24.12.2019 года утвержден финансовый план Фонда на период с 01.05.2019 по 30.06.2020 года, утверждено Положение о закупках Фонда.

Реализация проектов Фонда развития городов по направлениям комплексного развития, в том числе по направлениям:

- ЖКХ и городское благоустройство;
- Развитие городского общественного транспорта и транспортной инфраструктуры;
- Туризм и развитие туристской инфраструктуры;

- Социокультурные проекты и проекты в сфере просвещения, науки, физической культуры и спорта, проектов поддержки институтов науки, культуры и искусства;

Проекты в сфере образования, включая подготовку и переподготовку управленческих кадров в области комплексного развития городов;

- Прочие проекты, одобренные Наблюдательным советом Фонда

В 2019 году Фондом было выделено на финансирование Фонду развития Политехнического музея на цели развития и поддержки в размере 42 200,0 тыс. руб.

V. Исполнение Финансового плана НО «Фонд развития городов» за 2019 год

Отчет об исполнении Финансового плана Некоммерческой организации «Фонд развития городов» детализирует расходы в разрезе финансового года, а также по направлениям деятельности Фонда.

Финансовый план утвержден высшим коллегиальным органом – Наблюдательным советом Фонда в соответствии с пунктом 4.3.6. Устава.

Всего за период с 01.05.2019 по 31.12.2019 года Доходная часть бюджета Фонда составила 592 043,6 тыс. рублей и сформирована из нескольких источников:

- поступления от продажи активов Фонда «ВЭБ-Инноваций»;
- поступления от ООО «ВЭБ-Капитал»;
- имущественных взносов ВЭБ.РФ на проекты, на административно-хозяйственную деятельность, операционную

деятельность и персонал Фонда;

- прочие поступления, включающие в себя переходящие остатки денежных средств и доходы от размещения временно свободных денежных средств.

Расходная часть бюджета Фонда за период с 01.05.2019 по 31.12.2019 года составила 88 522,2 тыс. рублей, сформирована для достижения поставленных целей Фонда и включает в себя:

- **Расходы на персонал в соответствии со штатным расписанием, в том числе:**
 - расходы на заработную плату работников Фонда (без учета работы экспертов);
 - расходы на обязательные взносы, отчисления и прочие выплаты с заработной платы работников Фонда;
 - премия работникам Фонда за истекший период. Согласно действовавшему в 2019 году Положению о премировании и материальном стимулировании работников Фонда «ВЭБ-Инновации» (утв. приказом Председателя Правления от 04.04.2012 № 5-ОД) премирование работников производится на основании приказа Председателя Правления Фонда (п. 5.1).
- **Расходы на обеспечение деятельности Фонда, в том числе:**
 - расходы на аренду помещений (АО «Новинский бульвар, 31», БЦ «Новинский»), эксплуатационные расходы;
 - расходы на организацию работы офиса (подготовку серверного помещения, организацию переезда в БЦ «Новинский», реорганизацию ИТ-инфраструктуры и прочие расходы на офис);
 - расходы на поддержку инфраструктуры (расходы на абонентскую плату за предоставление интернет-канала, абонентскую плату за телефонию);
 - расходы на обслуживание, обновление продуктов 1С (ЗУП, б/учет, документооборот);

- прочие административно-хозяйственные расходы (техобслуживание помещений, хозяйственные расходы, расходы на банковские услуги, курьерские услуги, почтовые услуги, расходы на продление обслуживания по электронной отчетности, подписка ИТС 1 С: бухгалтерия (обязательная), расходы на поддержку бухгалтерской и юридической справочной системы, юридическая поддержка, аудиторские услуги, расходы на погашение задолженности (заработная плата, страховые взносы, налог на прибыль, обязательства по договорам с контрагентами, возникшие до 01.05.2019).

Амортизация по некоммерческим организациям не начисляется.

Полные данные представлены в Таблице ниже:

Финансовый план НО «Фонд развития городов» за период с 01.05.2019 по 31.12.2019 (в рублях)

№	Наименование статей плана	Плановые показатели Фонда за период с 01.05.2019 по 31.12.2019	Исполнения Плана за период с 01.05.2019 по 31.12.2019	Отклонение План/Факт	Исполнение План/Факт
	Переходящий остаток на 01.05.2019 года (Поступление в период с 17.04.2019 по 29.04.2019 - погашение займов ООО "Эвентос" и ООО "УВП")	-	2 528,97		
	Доходная часть Финансового плана:	591 808 000,00	592 043 583,46	235 583,46	100%
	Расходная часть Финансового плана:	97 858 831,55	88 522 175,78	9 336 655,77	90%
	Профицит (+) / Дефицит (-) ликвидности Финансового плана Фонда	493 949 168,45	503 523 936,65		
	Переходящий остаток на 01.05.2019 года от Текущей деятельности	-	2 528,97		
1.1.	Доходная часть по Текущей деятельности Фонда:	89 080 000,00	89 080 000,00	-	100%
1.1.1.	Поступления от ВЭБ-Капитал	33 500 000,00	33 500 000,00	-	100%
1.1.2.	Сделки по активам Фонда ВЭБ-Инновации	5 580 000,00	5 580 000,00	-	100%
1.1.3.	Имущественный взнос ВЭБ.РФ на АХР, операционную деятельность и персонал Фонда	50 000 000,00	50 000 000,00	-	100%

2.	Расходная часть по Текущей деятельности Фонда:	55 638 831,55	46 322 175,78	9 316 655,77	83%
2.1.	Расходы на персонал	14 466 950,55	12 911 203,10	1 555 747,45	89%
2.1.1.	Заработная плата	9 825 152,36	8 081 340,63	1 743 811,73	82%
2.1.2.	Обязательные взносы, отчисления и прочие выплаты (30,2%)	2 691 210,09	3 259 491,05	- 568 280,96	121%
2.1.3.	Премия (25%)	1 950 588,10	1 570 371,42	380 216,68	81%
2.1.4.	Тренинги, обучение персонала	-	-	-	-
2.2.	Расходы на обеспечение деятельности	14 376 410,00	10 849 274,46	3 527 135,54	75%
2.2.1.	Аренда помещений (в том числе оплата к/у)	6 322 230,00	6 322 320,00	- 90,00	100%
2.2.2.	Организация работы офиса	5 000 000,00	1 129 051,46	3 870 948,54	23%
2.2.2.1.	Подготовка серверного помещения	543 151,00	543 151,46	- 0,46	100%
2.2.2.2.	Организация переезда в БЦ "Новинский"	235 900,00	235 900,00	-	100%
2.2.2.3.	Реорганизация ИТ-инфраструктуры	350 000,00	350 000,00	-	100%
2.2.2.4.	Единовременная генеральная уборка офиса	29 949,00		29 949,00	0%
2.2.2.5.	Обеспечение Фонда ИТ-оборудованием	3 841 000,00		3 841 000,00	0%
2.2.2.6.	Косметический ремонт, замена оборудования, дополнительная мебель и прочие расходы на офис	-		-	-
2.2.3.	Поддержка ИТ инфраструктуры	487 000,00	341 377,92	145 622,08	70%
2.2.3.1.	Служба технической поддержки	-		-	-

2.2.3.2.	Абонентская плата за предоставление интернет-канала	320 000,00	280 000,00	40 000,00	88%
2.2.3.3.	Абонентская плата за ТФОП (телефония)	15 000,00	10 805,92	4 194,08	72%
2.2.3.4.	Предоставление и хостинг домена ugrabfund.ru	2 000,00		2 000,00	0%
2.2.3.5.	Поддержка ИТ-безопасности	-		-	-
2.2.3.6.	Обслуживание, обновление продуктов ИС (ЗУП, Б/учет, Документооборот)	150 000,00	50 572,00	99 428,00	34%
2.2.4.	Административно-хозяйственные расходы (в т.ч. клининг, парковка)	1 667 180,00	1 270 213,36	396 966,64	76%
2.2.4.1.	Клининг	42 400,00	-	42 400,00	0%
2.2.4.2.	Парковка	60 000,00		60 000,00	0%
2.2.4.3.	Техобслуживание помещений	34 800,00	12 315,76	22 484,24	35%
2.2.4.4.	Канттовары	20 000,00		20 000,00	0%
2.2.4.5.	Хозтовары	20 000,00	19 467,26	532,74	97%
2.2.4.6.	Банковские услуги	50 000,00	41 902,34	8 097,66	84%
2.2.4.7.	Курьерские услуги, почтовые услуги, нотариальные услуги	62 280,00	57 290,00	4 990,00	92%
2.2.4.8.	Прочие расходы	802 000,00	802 000,00	-	100%
2.2.4.9.	Медицинское страхование (690 000,0 в год)	-		-	-
2.2.4.10.	Продление эл/отчетности 16 000 (на год)	18 700,00	1 350,00	17 350,00	7%
2.2.4.11.	Подписка ИТС 1 С обязательная (41 000,0 на год)	-		-	-

2.2.4.12.	Поддержка бухгалтерской и юридической справочной системы (125 000 на год)	125 000,00	119 888,00	5 112,00	96%
2.2.4.13.	Аудиторские услуги	432 000,00	216 000,00	216 000,00	50%
2.2.4.14.	Система "Спарк" для проверки юридических лиц			-	-
2.2.4.15.	Система для проверки физических лиц			-	-
2.2.4.16.	Проведение аттестации рабочих мест			-	-
2.2.4.17.	Юридическая поддержка			-	-
2.2.5.	Непредвиденные расходы	900 000,00	1 786 311,72	- 886 311,72	198%
2.3.	Налог на прибыль	295 471,00	-	295 471,00	0%
2.4.	Погашение задолженности (зарботная плата, страховые взносы, налог на прибыль, обязательства по договорам с контрагентами) до 01.05.2019	26 500 000,00	22 561 698,22	3 938 301,78	85%
2.5.	Расходы на экспертизу и консультантов	-		-	-
2.5.1.	Расходы на консультационные услуги	-		-	-
	Профицит (+) / Дефицит (-) ликвидности от Текущей деятельности	33 441 168,45	42 760 353,19	9 319 184,74	128%
	Переходящий остаток на 01.05.2019 года от Финансовая деятельность	-	-	-	
1.2.	Доходная часть от Финансовой деятельности Фонда:	502 728 000,00	502 963 583,46	235 583,46	100%
1.2.1.	Имущественный взнос ВЭБ.РФ на проекты	500 000 000,00	500 000 000,00	-	100%

1.2.2.	Доходы от размещения депозитов	2 728 000,00	235 583,46	109%
1.2.3.	Прочие поступления		-	
3.	Расходная часть от Финансовой деятельности Фонда:	42 220 000,00	20 000,00	100%
3.1.	Реализация проектов Фонда развития городов по направлениям:	42 220 000,00	20 000,00	100%
3.1.1.	ЖКХ и благоустройство	-	-	-
3.1.2.	Социокультурные и образовательные проекты	42 220 000,00	20 000,00	100%
3.1.3.	Транспорт и транспортная инфраструктура	-	-	-
3.1.4.	Туризм и спорт	-	-	-
	Профицит (+) / Дефицит (-) ликвидности от Финансовой деятельности Фонда	460 508 000,00	255 583,46	100%

Генеральный директор

НО «Фонд развития городов»



Сорокин А.Л.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

об исправленной бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Некоммерческой организации «Фонд
развития городов» по итогам
деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Наблюдательному совету некоммерческой организации «Фонд развития городов»

Мнение

Мы провели аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации «Фонд развития городов» (Организация) (ОГРН 1117799027422), состоящей из исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, исправленного отчета о целевом использовании средств за 2019 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о целевом использовании средств, в том числе исправленного отчета о финансовых результатах за 2019 год, пояснений к исправленной бухгалтерской отчетности за 2019 год (бухгалтерская (финансовая) отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение некоммерческой организации «Фонд развития городов» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также целевое использование средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 13 пояснений к исправленной бухгалтерской отчетности, в котором раскрыта информация о том, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 30.03.2020 года, а также на пункт 3, где раскрыта информация о корректировках в отношении сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, проводился другим аудитором, который в аудиторском заключении от 01 июля 2020 года отказался от выражения мнения по указанной отчетности в связи с невозможностью получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении стоимости финансовых вложений, нематериальных активов и целевого характера произведенных расходов.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006016278, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 29
сентября 2021 года № 72-01/2021-Ю




Рудаков Сергей Николаевич

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

29 апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс (Исправленный)

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	
Организация Некоммерческая организация "Фонд развития городов"	по ОКПО	38251101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701168050		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20000	16	
ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ НЕКОММЕРЧЕСКИМИ КОРПОРАТИВНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 123242, Москва г, Новинский б-р, д. № 31, пом. ЭТ/ПОМ/КОМ 8/л/28				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Юникон Акционерное Общество				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	303
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	47 128	47 813	25 737
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	-	101 898	143 899
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 342	2 407	255
	Итого по разделу I	1100	48 470	152 118	170 194
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	-	-	5 430
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	40 920	5 084	20 919
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	400 000	5 685	7 129
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	103 524	5 012	394 710
4.8	Прочие оборотные активы	1260	110	31	23
	Итого по разделу II	1200	544 554	15 812	428 211
	БАЛАНС	1600	593 024	167 930	598 405

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.9	Целевые средства	1350	539 374	2 650	119 404
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	529 077	(7 729)	119 404
5.3	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	10 296	10 379	-
4.9	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	47 128	155 395	333 186
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	586 502	158 045	452 589
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	122 780
4.10	Кредиторская задолженность	1520	5 773	6 428	22 499
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.11	Оценочные обязательства	1540	749	3 457	537
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 522	9 885	145 816
	БАЛАНС	1700	593 024	167 930	598 405



Сорокин Алексей Леонидович
(расшифровка подписи)

16.12.2022 г.

Отчет о целевом использовании средств (Исправленный)
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд развития городов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2019	12	31
38251101		
7701168050		
64.99		
20000	16	
384		

ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ
ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ
НЕКОММЕРЧЕСКИМИ
КОРПОРАТИВНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
6	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 650	119 404
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
6.1	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	550 000	43 310
6.1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	10 296	10 379
6.1	Прочие	6250	165 606	159 381
	Всего поступило средств	6200	725 903	213 070
6.2	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(42 200)	(51 960)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(42 200)	(51 960)
6.3	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(54 568)	(242 205)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(38 094)	(97 291)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(331)	(6 893)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 850)	(75 757)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(11 109)
6.3	прочие	6326	(12 293)	(51 155)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(543)	(35 659)
6.4	Прочие	6350	(91 868)	-
	Всего использовано средств	6300	(189 178)	(329 824)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	539 374	2 650

Руководитель _____

Борокин Алексей Леонидович
(расшифровка подписи)

"26" Апрель 2022 г.



Отчет о финансовых результатах (Исправленный)

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Некоммерческая организация "Фонд развития городов"	31	12	2019	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО 38251101			
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН 7701168050			
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2 64.99			
ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ НЕКОММЕРЧЕСКИМИ КОРПОРАТИВНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 20000		16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1	Проценты к получению	2320	12 813	12 466
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.2	Прочие доходы	2340	57	5 937
5.2	Прочие расходы	2350	-	(5 430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 870	12 973
5.3	Текущий налог на прибыль	2410	(2 574)	(2 595)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 296	10 379

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
5.3	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 296	10 379
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Сорокин Алексей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД РАЗВИТИЯ ГОРОДОВ» за 2019 ГОД

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения:

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд развития городов» (далее - Фонд развития городов, Фонд). Ранее Фонд имел наименование Некоммерческая организация «Фонд-оператор программы финансового содействия инновационным проектам Фонда «Сколково» (Фонд «ВЭБ-Инновации»), Протоколом Совета Фонда от 27.03.2019 №60, принято решение изменить наименование на:

полное наименование на русском языке: Некоммерческая организация «Фонд развития городов»;

сокращенное наименование на русском языке: Фонд развития городов;

полное наименование на английском языке: Non profit organization «Urban Development Fund»;

сокращенное наименование на английском языке: Urban Development Fund.

13.06.2019 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о новом наименовании Фонда.

Юридический адрес: 101000, г. Москва, Архангельский пер., д. 1/1/9, строение 1А,

Фактический (почтовый) адрес: 123242, Москва г, Новинский б-р, дом 31, этаж 8, помещение 1 (комната 14).

Дата государственной регистрации: 30 декабря 2011 г., зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2011 г. Внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 117799027422.

Сведения об учредителях:

Учредителем фонда является ГК ВЭБ.РФ (Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»; до 2018 года – Внешэкономбанк) – российская государственная корпорация развития, государственный инвестиционный банк (не имеет банковской лицензии ЦБ), финансирующий проекты развития экономики. ГК ВЭБ.РФ контролируется государством.

Учредительные документы Фонда развития городов зарегистрированы 30.12.2011г.

Цели деятельности Организации:

с 01 января 2019 по 19 июня 2019 целью деятельности Фонда являлась реализация программы финансового содействия (поддержки) инновационным проектам Фонда «Сколково».

с 20 июня 2019, на основании Устава в новой редакции утвержденной Советом Фонда (протокол заседания № 60 от 27.03.2019) зарегистрированного Главным управлением министерства юстиции РФ 20.06.2019), целью деятельности Фонда является содействие обеспечению долгосрочного социально-экономического развития городов Российской Федерации, включая создание условий для повышения комфортности городской среды и качества жизни населения городов Российской Федерации посредством реализации проектов,

направленных на достижение указанных общественно полезных целей, включая проекты, не преследующие извлечение прибыли. Основными и дополнительными видами деятельности Организации по ОКВЭД являются:

- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 64.92.2 Деятельность по предоставлению займов промышленности
- 64.92.3 Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества
- 64.99.1 Вложения в ценные бумаги
- 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
- 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
- 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Основными источниками формирования имущества Организации в денежной и иных формах являются:

- регулярные и единовременные поступления от Учредителей Фонда;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, получаемые от собственности Фонда;
- другие, не запрещенные законом, поступления.

Организация не имеет обособленных подразделений.

1.2. Среднесписочная численность работников за 2019 год составляет 4 человека (в 2018 году - 21 человек).

1.3. Структура и состав органов управления Организации:

Органы управления Организации в соответствии с Уставом:

- коллегияльный высший орган управления - Наблюдательный совет;
- единоличный исполнительный орган - с 01.01.2019 по 19.05.2019 Председатель Правления, с 20.05.2019 по настоящее время - Генеральный директор.

1.4. Наблюдательный совет

Основная функция Наблюдательного Совета Фонда – обеспечение соблюдения целей, в интересах которых создан Фонд. В период до 20.06.2019 высшим коллегияльным органом управления Фонда являлся Совет Фонда. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Наблюдательный совет составляет 6 человек (протоколы заседания Наблюдательного совета №65 от 18.12.2019, №66 от 24.12.2019), в соответствии с пунктом 4.4 Устава Фонда сроком полномочий пять лет.

Таблица 1 Действовавшие в отчетном периоде Председатели Наблюдательного Совета

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
1	Тимакова Наталья Леонидовна	Председатель совета	с 24.12.2019 по настоящее время	№66 от 24.12.2019
2	Глотова Татьяна Валентиновна	Председатель Совета Фонда	с 27.03.2019 по 18.12.2019	№65 от 18.12.2019
3	Иванченко Дмитрий Александрович	Председатель Совета Фонда	с 07.04.2017 по 20.02.2019	№59 от 20.02.2019

Таблица 2 Действовавшие в отчетном периоде Члены Наблюдательного Совета

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
1	Макиева Ирина Владимировна	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
2	Сорокин Алексей Леонидович	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
3	Цехомской Николай Викторович	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
4	Ячевская Светлана Викторовна	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
5	Довлатов Артем Сергеевич	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по 03.11.2020	№65 от 18.12.2019
6	Тимакова Наталья Леонидовна	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по 24.12.2019	№65 от 18.12.2019
7	Батова Татьяна Владимировна	Член Наблюдательного совета	с 27.03.2019 по 18.12.2019	№65 от 18.12.2019
8	Глотова Татьяна Валентиновна	Член Наблюдательного совета	с 21.02.2019 по 27.03.2019	№60 от 20.02.2019
9	Демин Михаил Вячеславович	Член Совета Фонда	с 21.02.2019 по 18.12.2019	№65 от 18.12.2019
10	Демин Михаил Вячеславович	Член Совета Фонда	с 07.04.2017 по 20.02.2019	№59 от 20.02.2019
11	Хлестова Надежда Геннадиевна	Член Совета Фонда	с 07.04.2017 по 20.02.2019	№59 от 20.02.2019
12	Анохин Сергей Николаевич	Член Совета Фонда	с 07.04.2017 по 20.02.2019	№59 от 20.02.2019
13	Филев Иван Андреевич	Член Совета Фонда	с 07.04.2017 по 20.02.2019	№59 от 20.02.2019

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом Фонда: До 19.05.2019 наименование должности единоличного исполнительного органа Фонда называлось «Председатель Правления», с 20.05.2019 наименование должности единоличного исполнительного органа Фонда изменено на «Генеральный директор».

В период с 17.11.2017 по 09.04.2019 Председателем Правления Фонда являлся Демин Владимир Игоревич. Протоколом заседания Совета Фонда №60 от 27.03.2019, принято решение:

1. Досрочно прекратить полномочия Председателя Правления Фонда Демина Владимира Игоревича и членов Правления Фонда 09.04.2019;
 2. Избрать Председателем Правления Фонда Сорокина Алексея Леонидовича 10.04.2019;
 3. Изменить наименование должности единоличного органа Фонда на «Генеральный директор» с 20.05.2019.
- Сорокин Алексей Леонидович является Генеральным директором Фонда по настоящее время.

Таблица 3 Действовавшие в отчетном периоде Члены Правления Фонда

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий
1	Демин Владимир Игоревич	Председатель Правления Фонда	с 16.11.2017 по 09.04.2019
2	Щеглова Марина Вячеславовна	Член Правления Фонда	с 16.11.2017 по 09.04.2019
3	Месонжник Мирон Александрович	Член Правления Фонда	с 16.11.2017 по 09.04.2019
4	Трифонов Михаил Игоревич	Член Правления Фонда	с 21.06.2018 по 09.04.2019
5	Подставкин Никита Алексеевич	Член Правления Фонда	с 21.06.2018 по 09.04.2019

Состав Правления назначен Советом Фонда, в соответствии с пунктом 5.2. Устава Фонда (редакция Устава, утверждена протоколом заседания Совета Фонда от 18.11.2014 №26).

1.5. Информация о надзорных органах

Надзорным органом Фонда, является Попечительский совет. Основная функция Попечительского совета - осуществление надзора за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
1	Ракитов Олег Вячеславович	член Попечительского совета	с 07.12.2021 по настоящее время	№84 от 07.12.2021
2	Пыжиков Владимир Александрович	член Попечительского совета	с 25.12.2019 по настоящее время	№66 от 24.12.2019
3	Чеботарев Александр Петрович	член Попечительского совета	с 25.12.2019 по настоящее время	№66 от 24.12.2019
4	Голосов Владимир Михайлович	член Попечительского совета	с 25.12.2019 по 07.12.2021	№66 от 24.12.2019

1.6. Информация о контрольных органах

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
1	Балцат Анна Викторовна	член Ревизионной комиссии	с 23.12.2021 по настоящее время	№77 от 22.12.2021
2	Билалова Евгения Викторовна	член Ревизионной комиссии	с 23.12.2021 по настоящее время	№77 от 22.12.2021
3	Учуваткин Леонид Васильевич	член Ревизионной комиссии	с 25.12.2019 по настоящее время	№66 от 24.12.2019
4	Тетеркин а Наталия Евгеньевна	член Ревизионной комиссии	с 25.12.2019 по 22.12.2021	№66 от 24.12.2019
5	Махмудова Диляра Зиннуровна	член Ревизионной комиссии	с 25.12.2019 по 22.12.2021	№66 от 24.12.2019
6	Люцько Татьяна Константиновна	Ревизор Фонда	с 01.01.2018г. по 24.12.2019	№66 от 24.12.2019 - обязанности прекращены

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31.12.2019г. Фонд не имеет дочерних обществ.

По состоянию на 31.12.2019г. Фонд не имеет зависимые общества.
 По состоянию на 31.12.2018г. Фонд не имеет дочерних обществ.
 По состоянию на 31.12.2018г. Фонд имел следующие зависимые общества:

Таблица 4

№	Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Номинальная стоимость инвестиций (тыс. руб.)	Доля владения в уставном капитале
1	ООО «ГлобалЛаб»	7	10,740%
2	ООО «Дельта-Сапфир»	26 361	25,000 %
3	ООО «Антурис-2»	2	13,720%
4	ООО «Флавимакс»	3	20,000%
5	ООО «Спектралазер»	5 000	10,710%
6	ООО «ГемаКор»	60 000	100/1089
7	ООО «Даурия-спутниковые технологии»	60 000	22,330 %
8	ООО «Тонкопленочные технологии»	32 396	21,672%
9	АО «Эвентос»	5 438	20 шт. обыкновенных акций
10	ООО «СЛ ОнкоЛоджи»	34 964	26,47%

Данные по балансовый стоимости финансовых вложений, приведены в разделе 4.3 Пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета НКО «Фонд развития городов» руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998№ 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность НО «Фонд развития городов» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 г., утвержденной приказом от 10.04.2019 г. № 1-УП с изменениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не отступала от установленных правил ведения учета и составления отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5 (допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2019 г. у Организации отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в Организации ведется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки учетной информации применяется программа 1С.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в российских рублях и копейках. Операций в иностранной валюте в 2019 и 2018 году не производилось, валютные счета отсутствуют.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря календарного года включительно. Бухгалтерская отчетность Организации составляется в тысячах российских рублей.

Полный комплект годовой бухгалтерской отчетности Организации включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения в текстовой форме.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденное приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	курс на 31.12.2019	курс на 31.12.2018
Доллар США	61,9057 Доллар США	69,4706 Доллар США
Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

Краткое содержание изменения учетной политики:

- 1) скорректировали пункты учетной политики относительно того, кто занимается ведением бухгалтерского учета и составлением отчетности
- 2) внесены уточнения по учету операций Фонда по счетам 86 «Целевое финансирование», 83 «Фонд особо ценного движимого и недвижимого имущества», 91 «Прочие доходы и расходы», уточнено в каких случаях, в какой из форм отчетности отражаются те или иные операции.
- 3) В части раскрытия информации в отчетности указано, какие операции отражаются свернуто в формах.

Операции по прочей реализации имущества и операции по курсовым различиям отражаются в формах отчетности свернуто. Отчет о целевом использовании средств составляется Фондом по форме, приведенной в приложении №2 к приказу Минфина России от 2 июля 2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В отчете свернуто отражаются операции по восстановлению резерва при списании финансовых вложений и при списании дебиторской задолженности.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Порядок формирования первоначальной стоимости объекта основных средств зависит от способа его поступления в Организацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Фонд определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом, стоимость полученных основных средств определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств. Если Фонд не приобрел аналогичные объекты, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, признается их рыночная стоимость на дату приобретения. Рыночная стоимость приобретенных объектов основных средств определяется комиссией по приемке основных средств на основании открытых источников информации: опубликованных в сети Интернет, средствах массовой информации цен производителей, данных территориальных органов статистики и др.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, в случае приобретения за плату, признается сумма фактических затрат Организации на его приобретение.

Поступление в Фонд основных средств отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 01 «Основные средства» с кредита счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Одновременно в бухгалтерском учете Фонда отражается в той же сумме использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств записями по дебету счета 86 «Целевое финансирование в кредит счета 83 «Добавочный капитал».

В связи с тем, что Организация является некоммерческой организацией, ее основные средства не подлежат амортизации. Вместо этого по объектам основных средств Организации начисляется износ, информация о суммах которого обобщается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»). Начисление износа по объектам основных средств Организации производится линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» как максимальный из возможных сроков, предусмотренный для данной группы объектов.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств пересматривается Фондом исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Объекты основных средств, стоимость которых при принятии к бухгалтерскому учету не превышает 40 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются с бухгалтерского учета при передаче в эксплуатацию.

В целях контроля сохранности таких объектов после их передачи в эксплуатацию Фонд организует их забалансовый учет на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по инвентарным объектам, местам нахождения и ответственным лицам в течение всего срока службы.

2.2. Нематериальные активы

В соответствии с ПБУ 14/2007, нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости (первоначальной стоимости), определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Порядок определения фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива зависит от способа его поступления.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (договорам мены), признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Фонд определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Фондом, стоимость полученных нематериальных активов определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах Фондом приобретаются аналогичные нематериальные активы. Если Фонд не приобрел аналогичные активы, первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, признается их рыночная стоимость на дату приобретения. Рыночная стоимость приобретенных нематериальных активов определяется комиссией при их приеме на основании экспертной оценки. По решению комиссии экспертная оценка может осуществляться членами комиссии самостоятельно или с привлечением независимого эксперта.

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов Фонда не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом при принятии их к бухгалтерскому учету и устанавливается, как выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда или для управленческих целей. Если по таким параметрам срок использования нематериальных активов определить невозможно, то он считается неопределенным.

В отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования ежегодно при проведении инвентаризации имущества и обязательств Фонда перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризационная комиссия рассматривает

наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов комиссия определяет срок полезного использования данного нематериального актива.

По нематериальным активам амортизация не начисляется.

2.3. Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется в зависимости от способа их поступления. Оценка МПЗ Фонда при их выбытии осуществляется по каждому виду (номенклатурному наименованию) выбывающих запасов по средней стоимости, определяемой для каждого вида материальных ценностей.

2.4. Финансовые вложения

Выданные займы, по которым не ожидается получение экономических выгод (т.е. беспроцентные выданные займы), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Фонда в составе дебиторской задолженности, а не в составе финансовых вложений.

При осуществлении финансовых вложений за счет средств целевого финансирования Фонда одновременно с принятием к бухгалтерскому учету финансовых вложений на ту же сумму отражается использование средств целевого финансирования по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83 «Добавочный капитал». Записи в бухгалтерском учете об использовании средств целевого финансирования на осуществление финансовых вложений осуществляются на основании бухгалтерской справки.

Бухгалтерский учет финансовых вложений Фонда ведется по дебету счета 58 «Финансовые вложения» по видам финансовых вложений.

Единицами бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
Инвестиции в ценные бумаги других организаций и государственные (муниципальные) ценные бумаги	Каждая ценная бумага
Не оформленные ценными бумагами вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.	Вклад в каждую организацию, частное учреждение
Имущество, выделенное частным учреждениям, созданным Фондом	Каждый вклад
Срочные банковские вклады (депозиты)	Каждый заём
Предоставленные сторонним организациям займы	

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности Фонда по текущей рыночной стоимости. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется в следующем порядке:
по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость при выбытии определяется исходя из

последней оценки;

по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений и списывается с кредита счета 58 «Финансовые вложения» в дебет счета 91.02 «Прочие расходы». Доход от продажи финансовых вложений принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» или по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 91.01 «Прочие доходы» в сумме, согласованной сторонами в договоре.

При продаже финансовых вложений по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами (договорам мены), доход от продажи принимается к бухгалтерскому учету по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Фондом. При невозможности установить стоимость ценностей, полученных или подлежащих получению Фондом, выручка определяется в сумме, равной стоимости проданных Фондом финансовых вложений.

При продаже финансовых вложений, приобретенных за счет средств целевого финансирования, на дату продажи производится восстановление источника финансирования в сумме, отраженной по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» при принятии соответствующих финансовых вложений к бухгалтерскому учету. Записи в бухгалтерском учете Фонда производятся на основании бухгалтерской справки по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции с кредитом счетов 86 «Целевое финансирование».

Погашение финансовых вложений в форме долговых ценных бумаг сторонних организаций, государственных (муниципальных) ценных бумаг, займов, выданных сторонним организациям, отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета денежных средств в корреспонденции с кредитом счета 58 «Финансовые вложения». Одновременно в бухгалтерском учете Фонда отражается восстановление источника финансирования указанных финансовых вложений в сумме, отраженной по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» при принятии соответствующих финансовых вложений к бухгалтерскому учету. Записи в бухгалтерском учете Фонда производятся на основании бухгалтерской справки по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции с кредитом счетов 86 «Целевое финансирование».

Депозитные вклады Организации, размещенные на срок до 90 дней, являются эквивалентом денежных средств и подлежат отражению в бухгалтерской отчетности в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» в составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства», депозитные вклады, размещенные на срок более 90 дней, отражаются в составе финансовых вложений.

2.5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочными значениями являются:

- величина резерва под обесценение финансовых вложений;
- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина оценочного обязательства по отпускам сотрудников;
- величина оценочного обязательства для оплаты вознаграждений по итогам года на начало и конец отчетного года;
- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов.

Изменением оценочных значений признается корректировка стоимости обязательства, актива или величины, отражающей сроки его

полезного использования, обусловленная появлением новой информации, исходя из оценки существующего положения дел, ожидаемого использования активов и обязательств. Изменение оценочных значений не является исправлением ошибок в бухгалтерской отчетности.

2.6. Целевые средства

Учет движения средств целевого финансирования осуществляется Фондом на счете 86 «Целевое финансирование».

По кредиту счета 86 «Целевое финансирование» отражается финансирование деятельности Фонда в разрезе источников финансирования.

По дебету счета 86 «Целевое финансирование» отражается использование средств целевого финансирования Фонда.

Учет поступления и расходования средств целевого финансирования осуществляется обособленно по каждому источнику.

Аналитический учет расходования средств, поступивших от учредителя Фонда, ведется в разрезе статей затрат.

Бухгалтерский учет использования Фондом средств целевого финансирования ведется с использованием счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» учитываются расходы на осуществление Фондом целевых программ.

Расходы на осуществление Фондом целевых программ ежемесячно по состоянию на последний день месяца списываются с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Бухгалтерский учет расходов на содержание Фонда ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в порядке, установленном разделом 5.6.5. настоящей учетной политики.

Поступление средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском учете Фонда в момент поступления средств на расчетный счет без использования счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Финансовый результат (прибыль или убыток) от предпринимательской деятельности Фонда, определенный по итогам каждого отчетного месяца на счете 91 «Прочие доходы и расходы», списывается в последний день каждого календарного месяца с указанного счета на счет 99 «Прибыли и убытки».

По состоянию на конец отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности Фонда счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается, и прибыли и убытки отчетного года списываются в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В состав расходов на содержание Фонда включаются расходы на содержание аппарата и административно-хозяйственные расходы Фонда, в том числе:

расходы на оплату труда работников Фонда;

отчисления на обязательное и добровольное социальное страхование от оплаты труда работников Фонда;

расходы в связи со служебными командировками;

расходы на услуги связи;

юридические, консультационные услуги;

расходы на аренду объектов основных средств, а также расходы на обслуживание арендованного имущества;

расходы на информационное обеспечение деятельности Фонда;

стоимость канцтоваров, расходных материалов для оргтехники, используемой Фондом;
расходы на содержание автотранспортных средств Фонда, включая стоимость периодического технического обслуживания и технического осмотра, стоимость топлива, использованного при эксплуатации автотранспортных средств, иные расходы на содержание транспорта;
стоимость услуг кредитных организаций;

прочие расходы на содержание Фонда.

Бухгалтерский учет расходов на содержание Фонда в течение отчетного года ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по субконто в разрезе статей финансового плана Фонда.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений Фонда отражается записями по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83 «Добавочный капитал» в сумме, равной стоимости соответствующих ценностей, определенной в соответствии с разделами 5.1.5, 5.2.4, 5.7.2 настоящей учетной политики, на дату принятия приобретенных основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

При использовании в соответствии с решением Совета Фонда прибыли от предпринимательской деятельности на приобретение основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений в бухгалтерском учете Фонда производятся записи по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83 «Добавочный капитал».

При использовании в соответствии с целевым назначением поступлений из прочих источников финансирования на приобретение основных средств, нематериальных активов и финансовых вложений в бухгалтерском учете Фонда производятся записи по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83 «Добавочный капитал».

2.7. Доходы и расходы

К доходам Фонда относятся:

- доходы от продажи материально-производственных запасов, основных средств, нематериальных активов Фонда, за исключением приобретенных за счет средств целевого финансирования;
- положительные курсовые разницы по средствам на счетах Фонда в иностранной валюте, расчетам в иностранной валюте;
- проценты, начисленные на остатки денежных средств Фонда на депозитных счетах в кредитных организациях;
 - доходы Фонда от участия в других организациях;
 - проценты по выданным займам;
 - доходы, получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
 - доходы от корректировки финансовых вложений до текущей рыночной стоимости, за исключением приобретенных за счет средств целевого финансирования;
- прочее увеличение экономических выгод Фонда в результате поступления денежных средств, иного имущества и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению чистых активов Фонда за исключением поступлений от учредителей.
- Фонд не признает доходами следующие поступления от юридических и физических лиц:
 - средства целевого финансирования учредителей, других лиц на осуществление Фондом деятельности по достижению целей, для которых он создан в соответствии с Уставом;
 - добровольные имущественные взносы и пожертвования на осуществление Фондом деятельности по достижению целей, для которых он

- создан в соответствии с Уставом;
- по Договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.
- Все доходы Фонда относятся к прочим доходам.
- Все расходы Фонда являются прочими расходами.
- Не признается прочими расходами Фонда выбытие (оплата) активов:
 - в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и т.п.);
 - по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
 - в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка в счет оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
 - в погашение ранее полученных кредитов и займов;
 - уплата налогов и сборов, суммы которых в соответствии с действующим законодательством не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (НДС, акцизы, экспортные таможенные пошлины, налог на прибыль и т.п.);
 - расходы на содержание Фонда;
 - расходы на выдачу пожертвований в соответствии с целями деятельности Фонда;
 - расходы на организацию целевых мероприятий;
 - другие расходы, не связанные с осуществлением Фондом предпринимательской (коммерческой) деятельности.

3 Расшифровка и текстовые пояснения к формам исправленной бухгалтерской отчетности

Организацией внесены изменения в формы отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 05.10.2011г. № 124н.

Изменения, внесенные в исправленный Бухгалтерский баланс:

- раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ переименован в ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ
- вместо строки «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» по коду 1310 строка включает строку «Паевой фонд»;
- вместо строки «Собственные акции, выкупленные у акционеров» по коду 1320 включает строку «Целевой капитал»;
- исключена строка «Переоценка внеоборотных активов» по коду 1340
- вместо строки «Добавочный капитал (без переоценки)» по коду 1350 включает строку «Целевые средства»;
- вместо строки «Резервный капитал» по коду 1360 включает строку «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»;
- вместо строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по коду 1370 включает строку «Резервный и иные целевые фонды».
- в разделах исправленного Бухгалтерского баланса были исключены следующие дополнительные строки:

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
11701	вносы в уставный капитал
11702	Акции
11703	Выданные займы
11901	расходы будущих периодов, срок списания более 12 месяцев
11902	Долгосрочная дебиторская задолженность
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
12301	расчеты по авансам выданным
12302	расчеты с покупателями и заказчиками
12303	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента
12304	расчеты по социальному страхованию
12305	расчеты с персоналом по оплате труда
12306	прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
12401	предоставленные займы
12402	денежные средства, размещенные на депозитных счетах
12501	расчетные счета
12502	депозитные счета
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
15201	расчеты с поставщиками и подрядчиками
15202	расчеты по налогам и сборам
15203	расчеты по авансам полученным
15204	расчеты по социальному страхованию
15208	расчеты с персоналом по оплате труда
15209	расчеты с подотчетными лицами
15210	прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Организацией внесены ретроспективные корректировки в исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, связанные с изменением учетной политики

Таблица 5 - Изменения, внесенные в исправленный бухгалтерский баланс
Тыс. руб.

Код показателя	Актив	БЫЛО (до внесения изменений)		СТАЛО		Изменение		СТАЛО		Изменение	
		На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017
1110	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	74 815		31.12.2018	31.12.2018	74 815		31.12.2018	31.12.2018	303	(57 798)
								58 101			
											Списаны НМА по состоянию на 31.12.2017

Код показателя	Актив	БЫЛО (до внесения изменений) На 31.12.2018		СТАЛО На 31.12.2018		Изменение		БЫЛО (до внесения изменений) На 31.12.2017		СТАЛО На 31.12.2017		Изменение	
		На	31.12.2018	На	31.12.2018	На	31.12.2018	Комментарии по изменениям	На	31.12.2017	На	31.12.2017	На
1150	Основные средства	47 813	47 813	0	0	25 737	25 737	0	0				
1170	Финансовые вложения	143 899	101 898	(42 001)		143 899	143 899	0	0				
1190	Прочие внеоборотные активы	2 407	2 407	0		255	255	0	0				
1100	ИТОГО по разделу I	268 934	152 118	(116 816)		227 992	170 194	(57 798)					
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ												
1210	Запасы			0		5 430	5 430	0	0				
1230	Дебиторская задолженность	5 085	5 084	(1)		21 235	20 919	(316)					
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	5 685	5 685	0		7 129	7 129	0					
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	5 012	5 012	0		394 710	394 710	0	0				
1260	Прочие оборотные активы	31	31	0		23	23	0	0				
1200	ИТОГО по разделу II	15 813	15 812	(1)		428 527	428 211	(316)					
1600	БАЛАНС	284 747	167 930	(116 817)		656 519	598 405	(58 114)					

Код показателя	Актив	БЫЛО (до внесения изменений)		СТАЛО		Изменение		БЫЛО (до внесения изменений)		СТАЛО		Изменение	
		На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2017
	III. Целевое финансирование												
1350	Целевые средства	(196 671)	2 650	199 321	119 404	61 606	57 798						
1351	неиспользованные целевые средства	(212 000)	(7 729)	204 271	119 404	61 606	57 798						Списаны НМА по состоянию на 31.12.2017
1352	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности	15 329	10 379	(4 950)			0						
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	471 532	155 395	(316 137)	333 186	448 781	(115 595)						скорректирован остаток по счету 83, т.к. по состоянию на 31.12.2017 было списание НМА и прочие операции
1300	ИТОГО по разделу III IV.	274 861	158 045	(116 816)	452 589	510 387	(57 798)						
1400	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА												
	ИТОГО по разделу IV V.												
1510	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА												
	Заемные средства			0	122 780	122 780	0						
1520	Кредиторская задолженность	6 428	6 428	0	22 499	22 814	(315)						внесены корректировки по расчетам по социальному страхованию, в расчеты с персоналом по оплате труда
1540	Оценочные обязательства	3 457	3 457	0	537	537	0						
1500	ИТОГО по разделу V	9 885	9 885	0	145 816	146 131	(315)						
1700	БАЛАНС	284 746	167 930	(116 816)	598 405	656 518	(58 113)						

Таблица 6 - Изменения, внесенные в исправленный отчет о финансовых результатах
тыс. руб.

Код	Показатель	Было за 2018 год	Стало за 2018 год	Изменение	Комментарий к изменению
2110	Выручка				
2120	Себестоимость продаж				
2100	Валовая прибыль (убыток)				
2210	Коммерческие расходы				
2220	Управленческие расходы				
2200	Прибыль (убыток) от продаж				
2310	Доходы от участия в других организациях				
2320	Проценты к получению	12 466	12 466	0	
2330	Проценты к уплате	(1 810)	(1 810)	(1 810)	
2340	Прочие доходы	14 102	5 937	8 165	
2350	Прочие расходы	(6 829)	(5 430)	(1 399)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 929	12 973	4 956	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 595)	(2 595)	0	
2460	Прочее				
2400	Чистая прибыль (убыток)	15 334	10 379	4 955	

Так как единственным источником финансирования Организации являются добровольные имущественные взносы единственного участника ВЭБ.РФ, то все операции по уступке прав требования, реализации, формирования и списания резервов под обесценение активов в отчетности должны отражаться в Форме 6 "Отчет о целевом использовании средств".
В Форме 2 "Отчет о финансовых результатах", исходя из специфики деятельности Организации, должны отражаться только начисленные проценты к получению.

Таблица 7 - Изменения, внесенные в исправленный отчет о целевом использовании средств
тыс. руб.

Код	Показатель	Было за 2018 год	Стало за 2018 год	Корректировка	Комментарий к корректировке
6100	Остаток средств на начало отчетного года	61 606	119 404	(57 798)	Списание НМА "Идея на миллион" в 2017 году и корректировка входящего остатка по 86 счету
	Поступило средств				
6210	Вступительные взносы				
6215	Членские взносы				
6220	Целевые взносы				
6230	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	43 310	43 310	0	
6240	Прибыль от приносящей доход деятельности	15 334	10 379	4 955	перенос корректной суммы прибыли из формы 2 "Отчет о финансовых результатах"
6250	Прочие:	12 908	159 381	(146 473)	списание нематериальные активы по состоянию на 31.12.2018, доначислен резерв под обесценение финансовых вложений после проведения тестирования обесценения на 31.12.2018. Так как единственным источником

Код	Показатель	Было за 2018 год	Стало за 2018 год	Корректировка	Комментарий к корректировке
6200	Всего поступило средств	71 552	213 070	(141 518)	х
	Использовано средств				
6310	Расходы на целевые мероприятия	(51 960)	(51 960)	0	
	в том числе:				
6311	социальная и благотворительная помощь				
6312	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.				
6313	иные мероприятия	(51 960)	(51 960)	0	
6320	Расходы на содержание аппарата управления	(242 210)	(242 205)	(5)	
	в том числе:				
6321	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(97 292)	(97 291)	(1)	
6322	выплаты, не связанные с оплатой труда				
6323	расходы на служебные командировки и деловые поездки	(6 893)	(6 893)	0	
6324	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(75 757)	(75 757)	0	
6325	ремонт основных средств и иного имущества	(11 109)	(11 109)	0	
6326	прочие	(51 160)	(51 155)	(5)	
6330	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(35 659)	(35 659)	0	
6350	Прочие:			0	
6300	Всего использовано средств	(329 829)	(329 824)	(5)	х
6400	Остаток средств на конец отчетного года	(196 671)	2 650	(199 321)	корректировка остатка в соответствии внесенными исправлениями

Изменения показателей исправленной отчетности связаны изменением учетной политики в части отражения операций по использованию средств целевого финансирования в зависимости от источника финансирования, а также в связи с прекращением деятельности по реализации программ финансового содействия (поддержки) инновационным проектам Фонда «Сколково» и обесценением активов, связанных с этой деятельностью.

4. Пояснения по существенным статьям исправленного бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о стоимости нематериальных активов отражена в исправленном бухгалтерском балансе Организации по стр. 1110 «Нематериальные активы». По состоянию на 31.12.2019 нематериальные активы отсутствуют, по состоянию на 31.12.2018 нематериальные активы отсутствуют.

Таблица 8_ Нематериальные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	303	-	20 175	(20 478)	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	303	-	(303)	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	20 175	(20 175)	-	-	-

Нематериальные активы были списаны с баланса Организации по состоянию на 31.12.2018 в связи с их обесценением и невозможностью их дальнейшего использования для деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, а также для управленческих нужд.

4.2. Основные средства

Информация о стоимости объектов основных средств отражена в исправленном бухгалтерском балансе Организации по стр. 1150 «Основные средства».

Расчет износа производится на забалансовом счете «010».

Данные по стоимости на 31.12.2019, на 31.12.2018, на 31.12.2017, данные по поступлению и выбытию за 2019 и 2018 годы, а также информация по начислению износа, представлены в таблицах ниже:

Таблица 9_Наличие и движение основных средств, износ
тыс. руб.

Показатель	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	тыс. руб.	
				Итого	Итого
Балансовая стоимость на 01.01.2018	0	24 949	788	25 737	
Поступление за 2018 год	0	17 365	4 711	22 076	
Выбытие за 2018 год	0	0	0	0	
Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	42 315	5 498	47 813	

Поступление за 2019 год	543	0	0	543
Выбытие за 2019 год	0	1 184	44	1 228
Балансовая стоимость на 31.12.2019	543	41 131	5 454	47 128
Показатель	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Итого
Износ на 01.01.2018	-	(2 775)	(141)	(2 916)
Начисление износа за 2018 год	-	(7 510)	(902)	(8 412)
Списание износа за 2018 год	-	-	-	-
Износ на 31.12.2018	-	(10 285)	(1 043)	(11 328)
Начисление износа за 2019 год	(15)	(12 189)	(1 117)	(13 320)
Списание износа за 2019 год	-	1 055	44	1 100
Износ на 31.12.2019	(15)	(21 418)	(2 115)	(23 548)

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете «001». Организация для осуществления уставной деятельности арендовала следующие основные средства:

Таблица 10_Арендованные ОС

п/п	Контрагент	Договор	Арендный объект	Местонахождение	Сумма ежемесячной арендной платы	На 31.12.2019	На 31.12.2018
						Тыс. руб.	
1	АО "НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31"	Договор аренды № 346-0-КДА/НБ-2019 от 27.09.2019	нежилое помещение (офис)	123242, Москва Г, Новинский б-р, дом 31, на 8 этаже, помещение 1 (комната 14)	1 142	октябрь-декабрь	-

В 2019 году часть объектов основных средств была передана на ответственное хранение по Договору хранения имущества от 08 июля 2019 года № ДХИ-1, заключенному с НИТУ МИСИС, территориально расположенному по адресу 115419, г. Москва, 2-й Донской проезд, дом 9, строение 3. Стоимость объектов основных средств и материальных ценностей на ответственном хранении по состоянию на 31.12.2019 составляет 43 433 тыс. руб. (по данным акта приема-передачи ТМЦ на хранение №1 от 08.07.2019 г., №2 от 26.12.2019). По состоянию на дату подписания отчетности Основные средства, находящиеся на ответственном хранении в НИТУ МИСИС были пожертвованы хранителю (более подробно см раздел СПОД). В 2018 году объектов основных средств, переданных на ответственное хранение, не было.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 г. информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблицах:

Таблица 11_Финансовые вложения и резерв на их обесценение
тыс. руб.

Контрагент	Стоимость на 31.12.2019	Резерв под обесценение на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2018	Резерв под обесценение на 31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения				
Доли в уставном капитале	-	-	218 733	(121 835)
АНТУРИС-2 ООО	-	-	2	-
ГЕМАКОР ООО	-	-	60 000	(57 900)
ГЛОБАЛЛАБ ООО	-	-	7	-
ДАУРИЯ - СПУТНИКОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	-	60 000	-
ДЕЛЬТА-САФИР ООО	-	-	26 361	(23 971)
СЛ ОНКОЛОДЖИ ООО	-	-	34 964	(34 964)
СПЕКТРАЛАЗЕР ООО	-	-	5 000	(5 000)
ТОНКОПЛЕНОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	-	32 396	-
ФЛАВИМАКС ООО	-	-	3	-
Акции	-	-	5 438	(5 438)
ЭВЕНТОС АО	-	-	5 438	(5 438)
Займы выданные	-	-	5 000	-
ГЛОБАЛЛАБ ООО	-	-	5 000	-
Итого долгосрочные инвестиции	-	-	229 171	(127 273)
Краткосрочные финансовые вложения				
Займы выданные	-	-	5 685	-
УВП ООО	-	-	5 685	-
Средства на депозитных счетах	400 000	-	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	400 000	-	5 685	-

По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочных финансовых вложений, отражены депозитные вклады, срок которых более 90 дней, по состоянию на 31.12.2018 депозитные вклады отсутствуют.

Таблица 12_Вклады на депозитные счета свыше 90 дней тыс. руб.

№ п/п	Наименования	Срок депозита	Годовая процентная ставка, %	Сумма депозита (тыс. рублей)
1	АО "Банк ДОМ.РФ"	133 дня	6,5%	300 000
2	АО "Банк ДОМ.РФ"	105 дней	6,44%	100 000
	Итого			400 000

Таблица 13 Движение финансовых вложений
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные	за 2019г.	229 171	(127 273)	-	(229 171)	127 273	-	-	-
	за 2018г.	229 171	(85 272)	-	-	(42 001)	229 171	(127 273)	-
в том числе: Паи и акции	за 2019г.	224 171	(127 273)	-	(224 171)	127 273	-	-	-
	за 2018г.	224 171	(85 272)	-	-	(42 001)	224 171	(127 273)	-
Займы	за 2019г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-
	за 2018г.	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-
Краткосрочные	за 2019г.	5 685	-	400 000	(5 685)	-	400 000	-	-
	за 2018г.	7 129	-	72	(1 517)	-	5 685	-	-
в том числе: Займы	за 2019г.	5 685	-	-	(5 685)	-	-	-	-
	за 2018г.	7 129	-	72	(1 517)	-	5 685	-	-
вклады на депозитные счета	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	234 855	(127 273)	400 000	(234 855)	127 273	400 000	-	-
Финансовых вложений	за 2018г.	236 300	(85 272)	72	(1 517)	(42 001)	234 855	(127 273)	-
	за 2019г.	236 300	(85 272)	72	(1 517)	(42 001)	234 855	(127 273)	-
Итого									

В 2019 году все финансовые вложения в виде выданных займов, акций и долей в уставных капиталах были обесценены и переданы по договорам уступки права требования или проданы, по состоянию на 31.12.2019 подобные финансовые вложения отсутствуют.

Протоколами заседаний Наблюдательного совета Фонда №62 от 07.08.2019 и №63 от 11.10.2019, принято решение прекратить участие Фонда в хозяйственных обществах в связи с изменением целей деятельности Фонда на основании договоров купли продажи, заключаемых на следующих условиях:

Таблица 14

№	Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Балансовая стоимость инвестиций (тыс. руб.)	Доля владения в уставном капитале	Цена сделки, тыс. руб.
1	ООО «ГлобалЛаб»	7	10,740 %	2 360
2	ООО «Дельта-Сапфир»	2 390	25,000 %	2 390
2	ООО «Антурис-2»	2	13,720%	2 400
4	ООО «Флавимакс»	3	20,000 %	820

5	ООО «Спектралазер»	0	10,710%	0,001
6	ООО «ГемаКор»	2 100	100/1089	2 100
7	ООО «Даурия-спутниковые технологии»	60 000	22,330%	13 300
8	ООО «Тонколленочные технологии»	32 396	21,672%	32 396
9	АО «Эвентос»	0	20 шт. обыкновенных акций	0,001
10	ООО «СЛ Онколоджи»	0	26,47%	0,001

При осуществлении операций по выбытию финансовых вложений в 2019 году в учете были осуществлены следующие операции:
Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 58 «Финансовые вложения» на сумму 229 171 тыс. руб. - списание стоимости финансовых вложений, приобретенных за счет средств целевого финансирования.

Дт 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений, приобретенных за счет средств целевого финансирования» Кт 86 «Целевое финансирование» на сумму 127 273 тыс. руб. - списан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений, приобретенных за счет средств целевого финансирования.

Также была скорректирована сумма по счету 83.09 «Другие источники/Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»:

Дт 83.09 «Другие источники/Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» Кт 86 «Целевое финансирование» на сумму 107 583 тыс. руб.

4.4. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя суммы расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, а также долгосрочную дебиторскую задолженность.

Таблица 15

Показатель	Стоимость на 31.12.2018	Поступление	Списание	Тыс. руб.	
				Стоимость на 31.12.2019	
Прочие внеоборотные активы					
Расходы будущих периодов	2 407	18	(1 193)	1 342	
1С-Парус: Бухгалтерия для НКО. Клиентская лицензия 1 рабочее место. Электронная поставка	1 759	0	(417)	1 342	
1С: Документооборот 8 КОРП (электронная поставка)	3	0	(1)	2	
1С: Клиентская лицензия на 20 р.м.(электронная поставка)	156	0	(37)	118	
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на одно рабочее место.	130	0	(31)	99	
1С: Предприятие 8.3 лицензия на сервер (x86*64) (электронная поставка)	5	0	(1)	4	
Microsoft Office 2016	72	0	(17)	55	
Microsoft SQL Server Standart Editon 2016	17	0	(4)	13	
Microsoft Windows Server Standart Core 2016	40	0	(10)	31	
SQL Лицензия на 35 пользователей User Call	46	0	(11)	35	
Конфигурация 1С-Парус: Бухгалтерия для НКО. Электронная поставка	327	0	(80)	248	
Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про" банк клиент	6	0	(1)	5	
ПО "Комната для проведения переговоров с помощью технологий виртуальной реальности"	4	0	(1)	3	
ПО для ЭВМ "1С-Битрикс. Управление сайтом" Лицензия start	386	0	(90)	296	
	5	0	(1)	3	

Показатель	Стоимость на 31.12.2018	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2019
Права на программы для ЭВМ OfficeStd ALNG LicSAPK MVL	191	0	(43)	148
Право на использование VMware vSphere 6 Essentials Kit	34	0	(8)	27
Право на использование WinPro 10 SNGI OLP NL Legalization GetGenuine wCOA	30	0	(7)	23
Право на использование WinSrvSTDCore 2016 SNGI OLP 2Lic NL CoreLic	40	0	(9)	31
Терминальная лицензия на 35 пользователей RDC	207	0	(51)	157
Терминальная лицензия на 35 пользователей User Call	61	0	(15)	46
Задолженность по процентам по долгосрочным займам ГЛОБАЛЛАБ ООО, % по договору 151117-ГЛ от 15.11.2017	647	18	(776)	0
	647	18	(776)	0

4.5. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 г. товарно-материальные ценности отсутствуют. Информация о движении запасов представлена в таблице:

Таблица 16- Наличие и движение товарно-материальных ценностей
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2019г.	0	53	(53)	0
	за 2018г.	5 430	10 719	(16 148)	0
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019г.		53	(53)	
	за 2018г.		10 719	(10 719)	
Выполненные этапы по незавершенным работам	за 2019г.				
	за 2018г.	5 430		(5 430)	

4.6. Дебиторская задолженность

Информация о величине дебиторской задолженности отражена в исправленном бухгалтерском балансе Организации по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2019 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.18 г. в исправленном бухгалтерском балансе организации составляет 647 тыс. руб. (ГЛОБАЛЛАБ ООО, проценты по договору 151117-ГЛ от 15.11.2017) и отражена в разделе «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31.12.2019 сомнительная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв Организацией не создавался. По состоянию

на 31.12.2018 по задолженности, подлежащей признанию в качестве сомнительной, был создан резерв (рассмотрен в разделе 4.9 Пояснений).
Информация о дебиторской задолженности (без учета резерва по сомнительным долгам) представляется собой следующее:

Таблица 17 - Информация о дебиторской задолженности в разрезе контрагентов без учета резерва

	по состоянию на 31.12.2019	по состоянию на 31.12.2018	тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	3 451		4 470
АИС ИНТЭЛС ООО	0		300
АЛЪЯНС АВИА ООО	0		289
АРБИССОФТ ООО	51		0
ВДГБ: ЦЕНТР АВТОМАТИЗАЦИИ ООО	0		10
ЛЭКСИСЭКСИС ООО	286		2 005
Нексия Пачоли ООО	216		0
НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31 АО	2 898		0
ПЛЕИ ДИСПЛЕЙ ООО	0		1 860
ФРЕЙТ ЛИНК АО	0		5
Расчеты по платежам в бюджет РФ	70		58
Расчеты по платежам во внебюджетные фонды	17		8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37 383		421 945
Банк ДОМ.РФ АО	4 987		0
ВНЕШПРОМБАНК ООО	0		287 880
ГЕОТЕХ АО	0		3 708
ОКТОГО ООО	0		49 137
СПЕКТРАЛАЗЕР ООО	0		14 171
УВП ООО	0		116
Улькин Григорий Александрович	32 396		0
ЭВЕНТОС АО	0		26 500
ЭНСОЛ ТЕХНОЛОГИИ ООО	0		40 433
Итого Дебиторская задолженность без учета резерва	40 920		426 481

Расшифровка резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 4.9.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г отражена сумма денежных средств, размещенных на депозитных счетах в ООО «Внешпромбанк», сумма начисленных процентов, а также займы выданные зависимым Обществом, которые не погашались в течение длительного времени. 21 января 2016 года Банк России отозвал лицензию у ООО «Внешпромбанка». Предъявленная к требованию сумма задолженности включена в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» (очередность 3). На сумму задолженности по депозитным был начислен 100% резерв.

Таблица 18 - Информация о задолженности ООО «Внешпромбанк»

тыс. руб.

Дебитор	Договор	Сумма задолженности
ООО «Внешпромбанк»	Депозитный договор №11688/08-15 от 16.09.2015	230 000
ООО «Внешпромбанк»	Начисленные проценты по Депозитному договору №11688/08-15 от 16.09.2015	7 017
ООО «Внешпромбанк»	Депозитный договор №№ 11688/09-15 от 26.10.2015	50 000
ООО «Внешпромбанк»	Начисленные проценты по Депозитному договору №11688/09-15 от 26.10.2015	863
	Итого	287 880

Решениями Наблюдательного Совета Фонда №61 от 11.04.2019 и №62 от 07.08.2019 было одобрено реализовать имуществом права по договорам займов и депозитным договорам на основании уступки прав требования, а также списать задолженность нереальную к взысканию.

Таким образом, задолженность ООО «ОКТОГО» была списана за счет средств целевого финансирования в сумме 49 137 тыс. руб. и резерв в сумме 49 137 тыс. руб.

Задолженность по займам СПЕКТРАЛАЗЕР ООО, ЭВЕНТОС АО, ЭНСОЛ ТЕХНОЛОГИИ ООО в общей сумме 81 104 тыс. руб., а также задолженность по депозитным договорам ООО «Внепромбанк» в сумме 287 800 тыс. руб., были реализованы ООО ВЭБ Капитал на основании договоров уступки прав требования, общая сумма сделки по ним составила 7 570 тыс. руб.

Задолженность по займу, выданному АО ГЕОТЕХ в сумме 3 708 тыс. руб., была погашена в течение 2019 года, резерв по ней был восстановлен. Так как все названные договоры осуществлялись за счет средств целевого финансирования, то все операции были отражены в учете проводками Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» на сумму списанной или реализованной задолженности и Дт 63 «Резервы по сомнительным долгам» Кт 86 «Целевое финансирование» на сумму созданного резерва по задолженности.

4.7. Денежные средства

Денежные средства на расчетных счетах организации по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 103 524 тыс. руб., в том числе остатки по вкладам на депозитные счета сроком менее 90 дней в сумме 102 002 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2018 г. - 5 012 тыс. руб. Данные денежные средства отражены в строке бухгалтерского баланса 1250, имеют целевой характер и в связи с этим ограничены в использовании.

Таблица 19 - Информация о вкладах на депозитные счета, сроком до 90 дней

тыс. руб.

№ п/п	Наименования	Срок депозита	Годовая процентная ставка, %	Сумма депозита
1	АО "Банк ДОМ.РФ"	31 день	4,65%	60 767
2	АО "Банк ДОМ.РФ"	14 Дней	4,35%	41 235
Итого				102 002

По состоянию на 31.12.2019 целевые средства составляют 539 374 тыс. руб., на 31.12.2018 - 2 650 тыс. руб. Источником финансирования являются добровольные взносы от учредителя Фонда ГК ВЭБ.РФ.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 представляет собой следующие активы:

Таблица 21 - Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Финансовые вложения	0	107 583
АНТУРИС-2 ООО	-	2
ГЕМАКОР ООО	-	2 100
ГЛОБАЛЛАБ ООО	-	7
ДАУРИЯ - СПУТНИКОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	60 000
ДЕЛЬТА-САФИР ООО	-	2 390
СЛ ОНКОЛОДЖИ ООО	-	0
СПЕКТРАЛАЗЕР ООО	-	0
ТОНКОПЛЕНОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	32 396
ФЛАВИМАКС ООО	-	3
ЭВЕНТОС АО	-	0
ГЛОБАЛЛАБ ООО	-	5 000
УВП ООО	-	5 685
Основные средства	47 128	47 813
Итого Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	47 128	155 395

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о величине кредиторской задолженности отражена в исправленном бухгалтерском балансе Организации по стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.19 г. и на 31.12.201 в Организации отсутствует, просроченной кредиторской задолженности нет.

Таблица 22 - Информация о кредиторской задолженности в разрезе контрагентов

Кредиторская задолженность Расчеты с поставщиками и подрядчиками	тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2019	по состоянию на 31.12.2018
	200	5 904

	по состоянию на 31.12.2019	по состоянию на 31.12.2018
Кредиторская задолженность		
АБ Г. МОСКВЫ "МОСТ"	0	135
БДО ЮНИКОН АО	0	354
ВЕКТЕРО ООО	0	1 429
НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31 АО	158	0
РУССНЕТ ООО	42	40
СПЕКТР ООО	0	7
ТОРУС К ООО	0	3 584
ЧОП ГАМБИТ ООО	0	356
Расчеты по платежам в бюджет РФ	1 833	483
Расчеты по платежам во внебюджетные фонды	564	
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 177	0
ВЗБ КАПИТАЛ ООО	3 177	0
Итого	5 773	6 428

4.11. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Организация создает резерв по сомнительным долгам ежегодно по состоянию на отчетную дату.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам не начислялся, в связи с отсутствием сомнительной задолженности по результатам инвентаризации на 31.12.2019, величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 421 396 тыс. руб. Сомнительная задолженность и начисленный на нее резерв были полностью списаны Организацией в 2019 году в связи с выбытием активов, под которые он был создан.

Таблица 23 - Информация о резерве по сомнительным долгам в разрезе контрагентов
тыс. руб.

Контрагент	По состоянию на 31.12.2018	Восстановление резерва	Начисление резерва	По состоянию на 31.12.2019
ВНЕШПРОМБАНК ООО	287 880	287 880	-	-
ГЕОТЕХ АО	3 708	3 708	-	-
ОКТОГО ООО	49 137	49 137	-	-
СПЕКТРАЛАЗЕР ООО	14 171	14 171	-	-
ЭВЕНТОС АО	26 500	26 500	-	-
ЭДЬЮКЕЙШН РЕВОЛЮШЕН РИСЕРЧ ЭНД ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	0	0	-	-
ЭНСОЛ ТЕХНОЛОГИИ ООО	40 000	40 000	-	-

Контрагент	По состоянию на 31.12.2018	Восстановление резерва	Начисление резерва	По состоянию на 31.12.2019
Итого	421 396	421 396	0	0

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Организацией отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 года будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года: По данным по состоянию на 31.12.2019 г. сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков составила - 749 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. - 3 457 тыс. руб., уменьшение величины резерва вызвано уменьшением количества работников Общества.

Таблица 24 - Информация о состоянии и движении резерва предстоящих отпусков

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	Признано	Погашено	По состоянию на 31.12.2019
Оценочные обязательства на оплату отпусков - всего	3 457	4 671	1 962	749

тыс. руб.

4.12. Информация о полученных обязательствах

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 у Организации есть обязательства, полученные под обеспечение договоров займа и договоров купли-продажи, данные представлены в таблице:

Таблица 25 - Обязательства полученные
тыс. руб.

Залогодатель/Поручитель	Вид обеспечения	Заемщик, договор	Залоговая стоимость акций/долей на 31.12.2019	Залоговая стоимость акций/долей на 31.12.2018
ООО «ЭнСолТех»	Залог	ООО «ЭнСол Технологии» Договор займа №16102015-ЭГ от 16.10.2015	-	203 360
ООО «ЭнСолТех»	Поручительство	ООО «ЭнСол Технологии»	-	-
ООО «Спектралазер -Систем»	Залог	ООО «Спектралазе р» Договор займа №29122014-Сп от 29.12.2014	-	120 000
Чмырев Виталий Михайлович	Залог	АО «Технологии Геоскан» Договор займа №18072013-Г от 18.07.2013	-	3 100
Клинецов Виктор Петрович	залог	АО «Эвентос» Договор займа №06022013-3 от 06.02.2013	-	33 900
ООО «Фосенс Холдингс»	Залог	ООО «УВП» Договор №04072014-У от 04.07.2014	-	49 979

Залогодатель/Поручитель	Вид обеспечения	Заемщик, договор	Залоговая стоимость акций/долей на 31.12.2019	Залоговая стоимость акций/долей на 31.12.2018
ООО «Лазер Солюшнс- Холдингс», АО «Лазер Солюшкс», АО «Фосенс»	Поручительство	ООО «УВП» Договор №04072014-У от 04.07.2014	-	40 000
ГЛОБАЛЛАБ ИНТЕРНЕШНЛ ЛИМИТЕД	залог	Договор залога доли ООО ГЛОБАЛЛАБ	-	12 346
ДАУРИЯ АЗРОСПЕЙС АО	залог	Договор залога акций БН от 28.07.2015	-	58 402
ОКТОГО ООО	залог	Договор займа №06122013-ОК	-	54 000
Ребров С. Г.	залог	залог доли УК 7,64% ООО "Лазер Солюшнс-Холдинг"	-	3 505
Цейлин Д. М.	залог	Залог доли 30% УК ООО "Спектралазер"	-	10 514
Улькин Г.А.	залог	Залог доли в размере 21,672% в уставном капитале ООО «ТОНКОПЛЕНОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (ОГРН: 1127747037659) по договору купли-продажи от 11.10.2019	32 396	-
Итого			32 396	589 106

5. Пояснения к исправленному отчету о финансовых результатах

Так как единственным источником финансирования Организации являются добровольные имущественные взносы единственного участника ВЭБ.РФ, то все операции по уступке прав требования, реализации долей в уставных капиталах организаций и акций, формирование и списание резервов под обесценение активов в отчетности должны отражаться в исправленной форме 6 "Отчет о целевом использовании средств". В исправленной форме 2 "Отчет о финансовых результатах", исходя из специфики деятельности Организации, отражаются начисленные проценты к получению и прочие операции, не связанные с использованием средств целевого финансирования.

5.1. Проценты к получению

В 2019 году по строке 2320 «Проценты к получению» отражены следующие прочие доходы:

- проценты, начисляемые по договорам займов и покладам на депозитных счетах 12 813 тыс. руб.
- В 2018 году по строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты в сумме 12 466 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Таблица 26
Тыс. руб.

Статья затрат	за 2019 год	за 2018 год
Прочие Доходы	57	5 937
Курсовые разницы	-	53

Прочая реализация активов	57	5 884
Прочие расходы	0	5 430
списание затрат на проект ВНЕШЭКОНОМБАНК	-	5 430

5.3. Расчеты по налогу на прибыль.

Согласно учетной политике по налоговому учету при определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются внереализационные расходы в виде курсовых разниц, возникших от переоценки средств целевого финансирования, при наличии раздельного учета и целевого использования таких средств (Письмо Минфина России от 20.10.2011 № 03-03-06/4/122).

В налоговом учете Фонда не создаются резервы, предусмотренные НК РФ, а именно:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
 - резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
 - резерв по сомнительным долгам;
 - резерв на текущий и капитальный ремонт;
 - резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.
- Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2019 год составила 10 296 тыс. руб., за 2018 год 10 379 тыс. руб.
 Налоговая база по налогу на прибыль за 2019 год составила 12 870 тыс. рублей., за 2018 год 12 973 тыс. руб.
 Текущий налог на прибыль составил 2 574 тыс. рублей по ставке 20%, за 2019 год, 2595 тыс. руб. за 2018 год.
 Совокупный финансовый результат за 2019 год составил 10 296 тыс. руб., за 2018 год 10 379 тыс. руб.

6. Пояснения к исправленному отчету о целевом использовании средств

Показатели исправленного Отчета о целевом использовании формируются по методу начисления и соответствуют данным бухгалтерского учета.

Остаток целевых средств в исправленном отчете о целевом использовании средств на 31.12.2019 - 2 650 тыс. руб. и 31.12.2018 - 119 404 тыс. руб.

Остаток целевых средств на начало и конец отчетного года (строки 6100 и 6400 исправленного отчета о целевом использовании средств) соответствует показателям раздела III Исправленного бухгалтерского баланса «Целевое финансирование» на отчетные даты.

6.1 Расшифровка раздела «Поступило средств»

По строке 6230 отражено Целевое финансирование в виде добровольных взносов учредителя ГК ВЭБ. РФ в размере 550 000 тыс. руб. за 2019 год.

За 2018 год по строке 6230 отражено Целевое финансирование в виде добровольных взносов учредителя ГК ВЭБ. РФ в размере 43 310 тыс. руб.

Организация в 2019 и в 2018 году получила прибыль от приносящей доход деятельности (размещение средств на депозитных счетах). Сумма прибыли за 2019 год составила 10 296 тыс. руб., за 2018 год - 10 379 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» отражены следующие поступления:

Таблица 27
тыс. руб.

	2019 год	2018 год
Поступление по договорам купли-продажи, переуступки активов	58 023	17 859
списание из Фонда особо ценного движимого имущества (83 счет)	107 583	141 522
Итого	165 606	159 381

6.2. Расшифровка строки «Расходы на целевые мероприятия»

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» за 2019 год отражено финансирование проекта ФОНД РАЗВИТИЯ ПОЛИТЕХНИЧЕСКОГО МУЗЕЯ по договору №1-СК/ОП от 30.12.2019 в сумме 42 200 тыс. руб. Сумма расходов на целевые мероприятия за 2018 год составила 51 960 тыс. руб.

6.3. Расшифровка строки «расходы, на содержание аппарата управления»

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в 2019 году отражены расходы на оплату труда в размере 38 094 тыс. руб.,

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в 2018 году отражены расходы на оплату труда в размере 97 291 тыс. руб.

По строке 6323 отражены расходы на служебные командировки в сумме 331 тыс. руб. за 2019 год, в сумме 6 893 тыс. руб. за 2018 год.

По строке 6324 отражены расходы на содержание офиса в сумме 3 850 тыс. руб. за 2019 год, в сумме 75 757 тыс. руб. за 2018 год. Снижение связано с тем, что в 2019 году снизилось количество сотрудников в связи со сменой деятельности Организации, а также Организация переехала в меньший арендованный офис.

Расходы на ремонт основных средств и иного имущества в 2019 году отсутствуют, в 2018 году составила 11 109 тыс. руб. и отражены по строке 6325.

По строке 6326 отражены прочие расходы на содержание аппарата управления:

Таблица 28
тыс. руб.

Статья расходов	2019 год	2018 год
госпошлина	(129)	612
интернет	499	1 060
ИТ услуги	630	8 302
консультационно-информационные расходы	1 527	6 099
материальные расходы	53	1 277
почтовые расходы	5	79
представительские расходы	14	161

Статья расходов	2019 год	2018 год
программное обеспечение	1 899	1 400
расходы на страхование	0	63
расходы на услуги банков	53	68
расходы по участию в мероприятиях	0	403
Суvenirная продукция	0	18 105
техническое обслуживание	0	90
транспортные расходы	6	4
услуги охраны	3 187	4 204
услуги оценки	0	6 107
Физкультурно-оздоровительные мероприятия	0	219
штрафы	3 854	12
юридические услуги	691	2 893
удержание по исполнительному листу	3	0
Итого	12 293	51 155

6.4. Расшифровка строки 6350 «Прочие»

Таблица 29
тыс. руб.

Статья расходов	2019 год	2018 год
списание дебиторской задолженности	385 976	-
списание резерва по сомнительным долгам	(421 396)	-
переступка активов	15 390	-
списание финансовых вложений	239 171	-
списание резерва под обесценение финансовых вложений	(127 273)	-
Итого	91 868	-

7. Связанные стороны

К связанным сторонам Организации относятся следующие организации и физические лица:

Таблица 30- Раскрытие информации по связанным сторонам

Связанная сторона	Описание связанных сторон		Объем операции за 2019 год, тыс. руб.	Объем операции за 2018 год, тыс. руб.	На начало периода		На конец периода	
	Характер отношений	Характер проводимых операций			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Государственная корпорация "ВЭБ.РФ"	Учредитель Фонда, доля владения 100%	Осуществляет целевое финансирование проектов Фонда	550 000	43 310	-	-	-	-
ООО ВЭБ Капитал	Управляющая организация контролирующей стороны юридического лица	Операции по договорам поставки прав требования	30 323	-	-	-	3 177	-
Банк ДОМ.РФ АО	Связанная сторона	Операции по размещению средств на депозитных счетах, начисление % по депозитам	7 950	-	-	-	4 987	502 002
Фонд "Сколково"	Связанная сторона	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-
Сорокин А.Л.	Председатель Правления Фонда с 10.04.2019, должность переименована в Генерального директора с 20.05.2019	Отношения по трудовому договору	-	-	-	-	-	-
	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-

Связанная сторона	Описание связанных сторон		Объем операции за 2019 год, тыс. руб.	Объем операции за 2018 год, тыс. руб.	На начало периода			На конец периода		
	Характер отношений	Характер проводимых операций			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах
Иванченко Д.А.	Председатель Совета Фонда с 07.04.2017 по 20.02.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Хлестова Н. Г.	Член Совета Фонда с 07.04.2017 по 20.02.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Анохин С.Н.	Член Совета Фонда с 07.04.2017 по 20.02.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Филев И.А.	Член Совета Фонда с 07.04.2017 по 20.02.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Демин М.В.	Член Совета Фонда с 21.02.2019 по 18.12.2019, Председатель Правления Фонда с 17.11.2017 по 09.04.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Батова Т.В.	Член Совета Фонда с 21.02.2019 по 18.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Глотова Т.В.	Председатель Совета Фонда с 21.02.2019 по 18.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Довлатов А.С.	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Макиева И.В.	Член Наблюдательного	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-

Описание связанных сторон		На начало периода			На конец периода		
Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операции за 2019 год, тыс. руб.	Объем операции за 2018 год, тыс. руб.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах
	о совета с 19.12.2019						
	Член						
Тимакова Н.Л.	Наблюдательного совета с 19.12.2019 по 24.12.2019, Председатель Наблюдательного совета с 24.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-
Цехомской Н.В.	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-
Ячевская С.В.	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-

ГК ВЭБ.РФ функционирует на основании федерального закона «О государственной корпорации развития ВЭБ.РФ».

Счетная палата Российской Федерации и иные государственные органы Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляют контроль и надзор в отношении ВЭБ.РФ (п. 7 ст. 2 Федерального закона от 17.05.2007 N 82-ФЗ «О государственной корпорации развития ВЭБ.РФ»).

В группу ВЭБ.РФ входят Роснано, Фонд «Сколково», Российский экспортный центр, Корпорация МСП, Фонд развития промышленности, Фонд содействия инновациям и другие институты развития. Полный список связанных сторон приведен на сайте госкорпорации www.vrb.ru.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2019 год составляют 15 378 тыс. руб., за 2018 - 19 910 тыс. руб.

8. Непрерывность деятельности

Руководство Фонда считает, что Организация способна продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Фонд получает финансирование для реализации своих целей и задач согласно утвержденному на 2022 год финансовому плану.

9. События после отчетной даты

За период с 1 января по дату подписания исправленной отчетности произошли следующие не корректирующие события после отчетной даты:

1) В 2019 году часть объектов основных средств была передана на ответственное хранение по Договору хранения имущества от 08 июля 2019 года № ДХИ-1, заключенному с НИТУ МИСИС, территориально расположенному по адресу 115419, г. Москва, 2-й Донской проезд, дом 9, строение 3. Стоимость объектов основных средств и материальных ценностей на ответственном хранении по состоянию на 31.12.2019 составляет 43 433 тыс. руб. (по данным акта приема-передачи ТМЦ на хранение №1 от 08.07.2019 г., №2 от 26.12.2019).

25.09.2020 года было заключено Дополнительное соглашение №2 на передачу на ответственное хранение имущества на сумму 1 996 тыс. руб. к тому имуществу, что находилось на ответственном хранении ранее.

31.12.2020 года с НИТУ МИСИС было заключено дополнительное соглашение №3 о продлении сроков хранения имущества до 05.04.2022 года. 05.04.2022 года Организация заключила с НИТУ МИСИС соглашение о расторжении договора ответственного хранения №ДХИ-1 от 01.07.2019 и заключила договор пожертвования имущества №ДП-1 от 06.04.2022, согласно которому объекты основных средств и ТМЦ, ранее находившиеся на ответственном хранении были пожертвованы по оцененной стоимости в 11 695 тыс. руб. и 3 340 тыс. руб. соответственно (протокол Наблюдательного совета №86 от 06.04.2022).

2) В период с 01.01.2020 по настоящее время Наблюдательным Советом Фонда были утверждены Финансовые планы, согласованные Блоком «Финансы» ВЭБ.РФ:

№ протокола	Дата протокола	Принятое решение Наблюдательного Совета
68	14.02.2020	Утвержден Финансовый план на период 01.01.2020 - 31.12.2020 г.
69	27.04.2020	Утвержден доработанный Финансовый план на период 01.01.2020 - 31.12.2020 г.
75	10.09.2020	Утвержден доработанный Финансовый план Фонда на период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.
77	22.12.2021	Утвержден финансовый план (отчет) Фонда на 2018 год в целях обеспечения проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2019 год; утвержден отчет Генерального директора Фонда о деятельности Фонда за 2020 год.
78	04.02.2021	Утвержден доработанный финансовый план Фонда на 2021 год; утвержден Финансовый план Фонда за период с 01.01.2019 г. по 30.04.2019 г. в целях обеспечения проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2019 год
79	29.04.2021	Утвержден доработанный финансовый план Фонда на 2021 год
84	07.12.2021	Утвержден Финансовый план на период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. в редакции, согласованной Блоком «Финансы» ВЭБ.РФ.

Также в этот период Наблюдательным Советом был принят ряд важных решений, связанных с одобрением крупных сделок и использованием имущества Фонда:

№ протокола	Дата протокола	Принятое решение Наблюдательного Совета
67	13.02.2020	В рамках взаимодействия с зарубежными институтами развития в целях распространения лучших практик и опыта по борьбе с распространением вирусной инфекции в городах согласились с

№ протокола	Дата протокола	Принятое решение Наблюдательного Совета
		использованием денежных средств Фонда в сумме не более 12 млн рублей на приобретение средств индивидуальной защиты для их безвозмездной передачи Китайскому банку развития.
69	27.04.2020	В соответствии с пунктом 4.3.13 устава Фонда принято решение о заключении крупной сделки - договора на оказание образовательных услуг по обучению команд, управляющих проектами развития городов Российской Федерации, с победителем конкурса в электронной форме (закупка № SBR028-2003060029) НОУ ДПО Московская школа Управления «Сколково» (далее - Исполнитель) на сумму 816 800 000 рублей 00 копеек, с учетом всех расходов, связанных с оказанием услуг, в том числе расходов на уплату налогов, таможенных пошлин, сборов и иных обязательных платежей, которые Исполнитель должен выплатить в связи с выполнением обязательств по договору в соответствии с законодательством Российской Федерации.
70	28.05.2020	Предоставлено согласие на использование Фондом развития городов предоставленных ВЭБ.РФ за счет средств фонда финансирования социальных инициатив денежных средств в размере 85,0 млн руб. на финансирование разработки «Программы восстановления городской экономики Российской Федерации до 2024 г.» и определению роли и условий участия в ней ВЭБ.РФ.
78	04.02.2021	Направлены материалы сделки по предоставлению в 2021 г. целевого пожертвования АНО «Проектный офис Стратегии развития Нижегородской области» в размере до 56,6 млн рублей из имущественного взноса ВЭБ.РФ на поддержку проекта «Разработка предпроектной документации для оценки затрат на модернизацию инфраструктуры ГЭТ г. Нижнего Новгорода» на доработку.
80	29.04.2021	Предоставлено согласие на использование Фондом денежных средств в размере до 59,738 млн руб. в 2021 г. из имущественного взноса ВЭБ.РФ на участие в финансировании проекта по разработке программы подготовки предпроектной документации проектов развития городского электрического транспорта городов Российской Федерации, а также по подготовке предпроектной документации для городского электрического транспорта г. Нижний Новгород.
81	19.07.2021	Предоставлено согласие на использование Фондом денежных средств в размере до 50 млн руб. в 2021 году на участие в финансировании проекта по разработке концепции просторанственного развития территории Валдайского муниципального района путем совершения крупной сделки - заключения договора подряда на выполнение проектных работ: Разработка комплексной стратегии просторанственного развития (мастер-плана) Валдайского муниципального района с центром в г. Валдай до 2036 года с учетом историко-культурной специфики Валдайского микрорегиона, а также архитектурных особенностей исторического центра г. Валдай.
87	18.03.2022	Заключен договор выполнения работ для участка в финансировании проекта «Разработка предпроектной документации для реновации комплекса зданий Большой Ивановской мануфактуры и прилегающих территорий» в размере до 70,0 млн руб. в 2022 г.

3) В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Фонда проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Организации. По мнению руководства, применяемые и предлагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской

Федерации, а также руководством Фонда, являются достаточными в сложившейся ситуации. На дату формирования исправленной отчетности пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Фонда. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Организации.

4) С 24 февраля 2022 по настоящее время года Российская Федерация выполняет специальную военную операцию (СВО) на территории Украины, в связи с чем со стороны стран Евросоюза и США на Российскую Федерацию было наложено несколько крупных пакетов экономических санкций, которые негативно сказываются на экономике страны в настоящее время и, возможно, скажутся в перспективе. ГК ВЭБ.РФ вместе со своими дочерними компаниями включена в санкционный список США, предусматривающий максимально возможные ограничения и полную заморозку активов. Банк также отключили от системы межбанковских платежей SWIFT. Включен в санкционный список Сингапура.

Оценить влияние на деятельность Организации данных санкций и последствий СВО в настоящее время не представляется возможным, однако по оценке Организации данные факты не должны оказать существенное влияние на деятельность Фонда, так как Фонд участвует в реализации программ ГК ВЭБ.РФ.

10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2019 Улькин Григорий Александрович имеет задолженность перед некоммерческой организацией «Фонд развития городов» (далее - «Фонд») по договору купли-продажи доли в размере 21,672% в уставном капитале ООО «ТОНКОПЛЕНОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (ОГРН: 1127747037659), заключенного 11 октября 2019 года между Фондом (Продавец) и Улькиным Григорием Александровичем (Покупатель).

Размер задолженности на 31.12.2019 года:

- Основной долг - 32 396 324,03 (тридцать два миллиона триста девяносто шесть тысяч триста двадцать четыре) рубля 03 копейки
- Размер задолженности по состоянию на 20 апреля 2022 года:
- Основной долг - 9 729 408 (девять миллионов семьсот двадцать девять тысяч четыреста восемь) рублей;
- Проценты в соответствии со ст. 317.1 ГК РФ - 3 633 493,76 (три миллиона шестьсот тридцать три тысячи четыреста девяносто три) рубля 76 копеек.

В настоящее время Фонд ведет переговоры с Улькиным Григорием Александровичем по досудебному урегулированию спора в рамках образовавшейся у Покупателя задолженности.

Улькин Григорий Александрович выразил готовность погасить образовавшуюся задолженность, и стороны планируют заключение дополнительного соглашения к договору купли-продажи доли от 11 октября 2019 года с графиком погашения задолженности. Фонд получил одобрение Наблюдательного совета на заключение такого соглашения.

Судебных процессов, которые могут оказать влияние на показатели финансовой отчетности, у Организации нет.

11. Информация по сегментам

В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами

составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;

б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;

в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В виду отсутствия сегментов, отвечающих требованиям п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» анализ бухгалтерской отчетности в разрезе сегментов, не производится.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Некоммерческая организация «Фонд развития городов» - организация, не имеющая членства, существующая за счет добровольных взносов, пожертвований. Законодательство устанавливает за НКО некоммерческий статус деятельности. Это значит, что учредители не ориентируются на получение прибыли при создании организации. Организация действует на основании утвержденных Наблюдательным Советом Фонда финансовых планов, финансируется за счет добровольных взносов и пожертвований учредителя, имеет денежные средства в банках с высоким рейтингом надежности счетах. Организация не проводит операций в иностранной валюте и не взаимодействует с иностранными поставщиками. Поставщиков для оказания работ/услуг утверждают Наблюдательным советом.

Имущество НКО «Фонд развития городов» приобреталось за счет средств целевого финансирования и дальнейшая перепродажа данных активов недопустима. Данное имущество может быть передано, исключительно на безвозмездной основе по договорам пожертвования/дарения.

13. Информация о корректировке исправленной отчетности

В связи со сменой вида деятельности и внесении изменений в учетную политику, в бухгалтерской (финансовой) отчетности были выявлены ранее допущенные ошибки, в связи с чем были внесены корректировки. Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 30.03.2020 года.

Информация о проведенных корректировках данных представлена ниже:

Исправленный бухгалтерский баланс

Таблица 31
тыс. руб.

Код	Показатель	Было на 31.12.2019	Стало на 31.12.2019	Корректировка на 31.12.2019	Комментарий к корректировке
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1150	Основные средства	47 128	47 128	0	
1190	Прочие внеоборотные активы	1 342	1 342	0	
1100	ИТОГО по разделу I	48 470	48 470	0	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Код	Показатель	Было на 31.12.2019	Стало на 31.12.2019	Корректировка на 31.12.2019	Комментарий к корректировке
1230	Дебиторская задолженность	71 303	40 920	(30 383)	прочая дебиторская и кредиторская задолженность по ВЭБ КАПИТАЛ ООО отражена в отчетности свернуто
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	502 002	400 000	(102 002)	вклады на депозитные счета сроком более 90 дней отражаются в составе финансовых вложений
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 522	103 524	102 002	вклады на депозитные счета сроком менее 90 дней отражаются в составе денежных средств
1260	Прочие оборотные активы	110	110	0	
1200	ИТОГО по разделу II	574 937	544 554	(30 383)	
1600	БАЛАНС	623 407	593 024	(30 383)	
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1350	Целевые средства	539 363	539 374	11	арифметическая ошибка
1351	неиспользованные целевые средства				прочие доходы и расходы, связанные с использованием целевого финансирования проведены через форму 6, исключены из формы 2
1352	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности	690 024	529 077	(160 947)	пересчитан финансовый результат из формы 2
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	47 128	47 128	0	
1300	ИТОГО по разделу III	586 491	586 502	11	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1400	ИТОГО по разделу IV				
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1520	Кредиторская задолженность	36 096	5 773	(30 323)	прочая дебиторская и кредиторская задолженность по ВЭБ КАПИТАЛ ООО отражена в отчетности свернуто
1540	Оценочные обязательства	820	749	(71)	внесены корректировки после проведения инвентаризации количества неиспользованных дней отпуска на 31.12.2019
1500	ИТОГО по разделу V	36 916	6 522	(30 394)	
1700	БАЛАНС	623 407	593 024	(30 383)	

Исправленный отчет о финансовых результатах

Таблица 32
тыс. руб.

Код	Показатель	Было за 2019 год	Стало за 2019 год	Корректировка	Комментарий к корректировке
2110	Выручка	-	-	-	
2120	Себестоимость продаж	-	-	-	
2100	Валовая прибыль (убыток)	-	-	-	
2210	Коммерческие расходы	-	-	-	
2220	Управленческие расходы	-	-	-	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-	
2310	Доходы от участия в других организациях	55 766	-	55 766	
2320	Проценты к получению	15 130	12 813	2 317	
2330	Проценты к уплате	-	-	0	
2340	Прочие доходы	433 987	57	433 930	
2350	Прочие расходы	(653 070)	-	(653 070)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(148 187)	12 870	(161 057)	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 574)	(2 574)	0	
2460	Прочее	-	-	0	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(150 761)	10 296	(161 057)	

Так как единственным источником финансирования Организации являются добровольные имущественные взносы единственного участника ВЭБ.РФ, то все операции по уступке прав требования, реализации, формирования и списания резервов под обесценение активов в отчетности должны отражаться в Форме 6 "Отчет о целевом использовании средств".
В форме 2 "Отчет о финансовых результатах", исходя из специфики деятельности Организации, должны отражаться только начисленные проценты к получению.

Исправленный отчет о целевом использовании средств

Таблица 33
тыс. руб.

Код	Показатель	Было за 2019 год	Стало за 2019 год	Корректировка	Комментарий к корректировке
6100	Остаток средств на начало отчетного года	(196 671)	2 650	(199 321)	перенос остатка с 31.12.2018
6230	Поступило средств	-	-	-	
6240	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	550 000	550 000	0	
6250	Прибыль от приносящей доход деятельности	-	10 296	(10 296)	отражена прибыль из формы 2
6200	Прочие:	434 176	165 606	268 570	Так как единственным источником финансирования Организации являются добровольные имущественные взносы единственного участника ВЭБ.РФ, то
	Всего поступило средств	984 176	725 903	258 273	
	Использовано средств				
6310	Расходы на целевые мероприятия	(42 200)	(42 200)	0	
	в том числе:				

Код	Показатель	Было за 2019 год	Стало за 2019 год	Корректировка	Комментарий к корректировке
6313	иные мероприятия	(42 200)	(42 200)	0	все операции по уступке прав требования, реализации, формирования и списания резервов под обесценение активов в отчетности должны отражаться в форме 6 "Отчет о целевом использовании средств".
6320	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:	(54 638)	(54 568)	(70)	
6321	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(38 165)	(38 094)	(71)	
6322	выплаты, не связанные с оплатой труда	-	-	-	
6323	расходы на служебные командировки и деловые поездки	(342)	(331)	(11)	
6324	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(3 850)	(3 850)	0	
6325	ремонт основных средств и иного имущества	-	-	-	
6326	прочие	(12 281)	(12 293)	12	
6330	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(543)	(543)	-	
6350	Прочие:	(150 761)	(91 868)	(58 893)	
6300	Всего использовано средств	(248 142)	(189 178)	(58 964)	
6400	Остаток средств на конец отчетного года	539 363	539 374	(11)	

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Л. Сорокин

Е.Н. Айдарова



«26. сентября 2022 г.»