

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ФОНДА РАЗВИТИЯ ГОРОДОВ

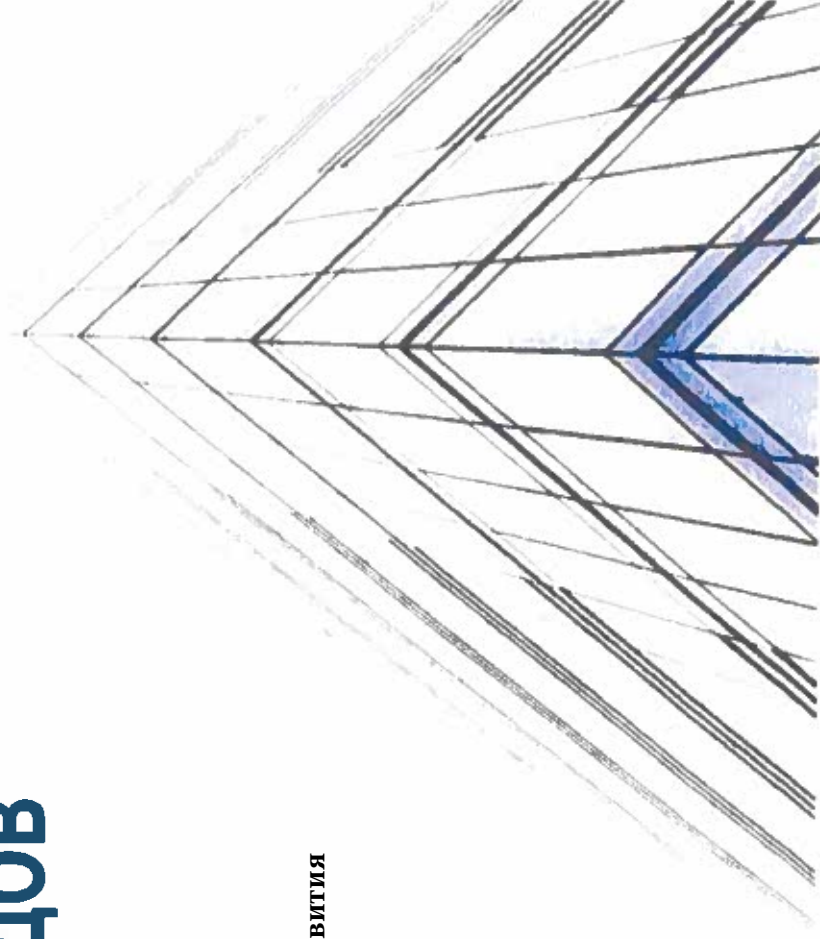
за 2020 г.

Утвержден

Наблюдательным советом некоммерческой организации "Фонд развития городов"

13 июля 2022 года, Протокол № 89

ВЭБ | **ФОНД**
РОФ | **РАЗВИТИЯ**
| **ГОРОДОВ**



СОДЕРЖАНИЕ

I. Сведения о Некоммерческой Организации «Фонд развития городов»	2
II. Сведения об органах управления Фонда	3
III. Основные приоритеты и направления деятельности Фонда	5
IV. Деятельность Некоммерческой Организации «Фонд развития городов» в 2020 году	7
V. Исполнение Финансового плана некоммерческой организацией «Фонд развития городов» за 2020 год	10

I. СВЕДЕНИЯ О НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «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 117799027422).

Полное наименование: Некоммерческая организация «Фонд развития городов».

Свидетельство о государственной регистрации Фонда в качестве Некоммерческой организации: 117799027422 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, помещение ЭТПОМ/КОМ 8/И/28

Юридический адрес: 123242, Российская Федерация, Москва, Новинский бульвар, д. 31 помещение ЭТПОМ/КОМ 8/И/28

Контактный телефон: +7 (495) 114 54 06

Адрес электронной почты: info.team@ulbainfund.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 01.01.2020 составила 6 человек – из них 2 совместителя, на 01.01.2021 – 12 человек, из них 6 человек - внешние совместители, 8 штатных единиц - вакантно. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 5 человек.

Полное наименование и адрес аудитора: Акционерное общество «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, утвержденными Протоколами заседаний Наблюдательного совета Фонда.

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.

Наблюдательный совет Фонда

Действующий в 2020 году персональный состав Наблюдательного совета Фонда представлен ниже:

№ п/п	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	Тимакова Н.А. (Председатель)	Тимакова Н.А. (Председатель)
2	Довлатов А.С.	Говорук О.М.
3	Макиева И.В.	Макиева И.В.
4	Сорокин А.Л.	Сорокин А.Л.
5	Цехомский Н.В.	Цехомский Н.В.
6	Ячевская С.В.	Ячевская С.В.

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

В 2020 году оформлено 10 протоколов заседаний высшего коллегиального органа управления (все в форме совместного присутствия), в том числе:

- Протоколы от 13.02.2020 № 67, от 14.02.2020 № 68, от 27.04.2020 № 69, от 28.05.2020 № 70, от 29.05.2020 № 71, от 30.07.2020 № 73, от 14.08.2020 № 74, от 10.09.2020 № 75, от 03.11.2020 № 76, от 22.12.2020 № 77

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.

¹ Персональный состав Наблюдательного совета Фонда согласован Правлением 636.РФ (протокол от 25.11.2019 № 105)

Положение о Попечительском совете утверждено 04.02.2021 года Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда (протокол № 78).

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.Л., начиная с 25.12.2019.

Едиличный исполнительный орган

Решением Совета Фонда (протокол от 27.03.2019 № 60) должность единоличного исполнительного органа Фонда переименована на «Генеральный директор» с 20.05.2019 года (срок полномочий - 5 лет согласно пункту 5.1. Устава Фонда).

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

Право заключения от имени Фонда сделок, подписи платёжных 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

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 искусства;

- участие в финансировании проектов в сфере физической культуры и спорта;
- участие в софинансировании 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, организация 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 инвестиционного товарищества.

IV. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД РАЗВИТИЯ ГОРОДОВ» В 2020 ГОДУ

В течение 2020 года осуществлена работа Проектного офиса Фонда по четырем проектам на общую сумму 985 516,5 тыс. рублей:

№	Проект	Основание	Договор	План, руб.	Факт, руб.	Остаток, руб.
1	Приобретение защитной медицинской спецодежды и средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения	Протокол заседания правления (выписка из протокола заседания № 13 от 10.02.2020)	Договор поставки с ООО «Дельрус» № Дел2000008 от 13.02.2020 года	3 716 494,19	3 716 494,19	0,00
2	Фонд определен оператором реализации образовательной программы подготовки управленческих кадров для 100 крупнейших городов Российской Федерации	Протокол заседания правления (выписка из протокола заседания № 9 от 03.02.2020)	Во исполнение решения правления ВЗБ.РФ фондом был заключен договор с Московской Школой Управления «СКОЛКОВО» № Д1-04/20 от 28.04.2020 года	816 800 000,00	125 202 900,00	691 597 100,00
3	Оказание услуг по разработке «Программы восстановления городской экономики Российской Федерации до 2024 года»	Протокол заседания правления (выписка из протокола заседания № 45 от 14.05.2020)	Договор с ООО «КБ Стрелка» № Д3-06/20 от 18.06.2020 года	85 000 000,00	85 000 000,00	0,00
4	Обеспечение Программы финансирования Политехнического музея	Протокол Наблюдательного совета Фонда № 66 от 24.12.2019 года	Договор с Фондом развития Политехнического музея №1-СК/ОП от 30.12.2019 года	80 000 000,00	80 000 000,00	0,00

Проект № 1: Протоколом Наблюдательного совета Фонда от 24.12.20219 года № 66 одобрено выделение средств в размере 80,0 млн. руб. Фонду развития Политехнического музея.

Во исполнение данного решения Фондом заключен договор с Фондом развития Политехнического музея от 30.12.2019 года № 1-СК/ОП на обеспечение Программы финансирования Политехнического музея. Финансирование по данному договору осуществлено в полном объеме. Письмом от 20.04.2021 года № 43-1 Заявителем представлен отчет об использовании финансирования за период с 30.12.2019 по 31.12.2020 года. Остаток неиспользованного финансирования Заявителя по договору составил 32 600 030 рублей.

Проект № 2: Протоколом заседания правления ВЭБ (выписка из протокола заседания правления от 10.02.2020 № 13) рекомендовано осуществить приобретение защитной медицинской спецодежды и средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения для дальнейшей передачи Китайскому банку развития в рамках мониторинга лучших практик и обмена опытом по борьбе с распространением вирусной инфекции в городах на сумму, не превышающую 12 млн. руб.

Фондом развития городов был заключен Договор поставки с ООО «Дельрус» от 13.02.2020 года № Дел200008 на приобретение защитной медицинской спецодежды и средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения на сумму 3 716 494,19 рублей. Поставка осуществлена в Представительство Государственного банка развития Китая в г. Москве 13.02.2020 года.

Проект № 3: Протоколом заседания правления ВЭБ (выписка из протокола заседания правления от 03.02.2020 № 9) Фонд определен оператором реализации образовательной программы подготовки управленческих кадров для 100 крупнейших городов Российской Федерации.

Во исполнение решения правления ВЭБ.РФ Фондом был заключен договор с Московской Школой Управления «СКОЛКОВО» от 28.04.2020 года № Д1-04/20 на оказание образовательных услуг по обучению команд, управляющих проектами развития городов на сумму 816,8 млн. рублей. С начала образовательной программы, а именно с 21 июля 2020 года, по состоянию на 1 января 2021 года Фондом было израсходовано 125 202 900 рублей. Остаток по договору со Сколково составляет 691 597 100 рублей.

Проект № 4: Протоколом заседания правления ВЭБ (выписка из протокола заседания правления от 14.05.2020 № 45) рекомендовано осуществить финансирование разработки «Программы восстановления городской экономики Российской Федерации до 2024 года».

Во исполнение данного решения Фондом заключен договор с ООО «КБ Стрелка» от 18.06.2020 года №Д3-06/20 на оказание услуг по разработке «Программы восстановления городской экономики Российской Федерации до 2024 года». Все работы по данному договору приняты по 4 Этапам, услуги оплачены в полном объеме на сумму 85 млн. рублей



国家开发银行
CHINA DEVELOPMENT BANK



SKOLKOVO
Moscow School of Management

STRELKA KB

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. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 22.12.2020 года №77 внесены изменения в состав ревизионной комиссии Фонда (прекращены полномочия членов Махмутовой Д.З и Тетеркиной Н.Е., избраны членами ревизионной комиссии – Балцат А.В. и Билапова Е.В.)

Исполнение поручение органов управления и ВЭБ.РФ

Протоколом заседания правления ВЭБ (выписка из протокола заседания правления от 20.12.2019 № 120) дано поручение по разработке и вынесению на рассмотрение Наблюдательного совета Фонда ключевых документов, регламентирующих деятельность Фонда, включая стратегию Фонда. Положение о порядке финансирования проектов развития городов Российской Федерации, Положение о порядке оценки финансовых и юридических рисков проектов, Положение о порядке работы Экспертных советов Фонда, положения о закупках Фонда и иных внутренних документов Фонда.

Во исполнение данного поручения в течение 2020 года были разработаны и утверждены: Положение о закупках Фонда (утверждено Протоколом Наблюдательного совета Фонда от 24.12.2019 года № 66), Основные направления деятельности Фонда, Положение о порядке финансирования проектов развития городов Российской Федерации, Положение о порядке работы Экспертных советов Фонда, Положение о порядке оценки финансовых и юридических рисков проектов (утверждены Протоколом Наблюдательного совета Фонда от 30.07.2020 года № 73).

Также, утверждены Положения о Наблюдательном совете Фонда, о Генеральном директоре Фонда, о Ревизионной комиссии.

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 № 66 утверждены финансовый план Фонда на период с 01.05.2019 по 30.06.2020 года, Положение о закупках Фонда, Положение о порядке финансирования проектов. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 14.02.2020 года № 68 утверждены финансовый план Фонда на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г., Положение о формировании команд, управляющих проектами развития городов Российской Федерации, и организация их обучения. Протоколом заседания Наблюдательного совета от 27.04.2020 года № 69 утверждён финансовый план Фонда на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 29.05.2020 г. № 71 утверждены Положение о порядке финансирования проектов развития городов Российской Федерации, Положение о порядке оценки финансовых и юридических рисков проектов, Положение о порядке работы экспертных советов Фонда. Стратегия Фонда. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 30.07.2020 г. № 73 утверждены Основные направления деятельности Фонда, Положение о порядке финансирования проектов развития городов Российской Федерации, Положение о порядке оценки финансовых и юридических рисков проектов, Положение о порядке работы экспертных советов. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 14.08.2020 г. №74 утверждены изменения в Положение о формировании команд, управляющих проектами развития городов Российской Федерации, и организации их обучения. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 10.09.2020 г. № 75 утверждены доработанный финансовый план Фонда на период с 01.01.2020 по 31.12.2020, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2018 год. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 03.11.2020 г. № 76 утверждены Положение о Наблюдательном совете Фонда и Положение

о генеральном директоре Фонда. Протоколом заседания Наблюдательного совета Фонда от 22.12.2020 № 77 утверждены финансовый план Фонда за 2018 год, Положение о ревизионной комиссии

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

V. ИСПОЛНЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ПЛАНА НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ «ФОНД РАЗВИТИЯ ГОРОДОВ» ЗА 2020 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 01.01.2020 по 31.12.2020 года Доходная часть бюджета Фонда составила 302 873,7 тыс. рублей и сформирована из нескольких источников

- поступления от продажи активов Фонда «ВЭБ-Инновации»;
- имущественного взноса ВЭБ.РФ на текущую деятельность Фонда;
- имущественных взносов ВЭБ.РФ на проекты;
- прочие поступления, включающие в себя переходящие остатки денежных средств и доходы от размещения временно свободных денежных средств.

Всего за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года Расходная часть бюджета Фонда составила 342 825,1 тыс. рублей и сформирована из нескольких источников

- расходы от текущей деятельности Фонда;
- расходы от финансовой деятельности Фонда.

Расходная часть бюджета от текущей деятельности Фонда за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года составила 89 769 0 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;
 - расходы на обучение (за платные образовательные услуги работников по программам повышения квалификации).
- **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, бюджет, документооборот);
 - прочие административно-хозяйственные расходы (техобслуживание помещений, хозяйственные 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.

Амортизация по некоммерческим организациям не начисляется.

Полные данные представлены в Таблице ниже

Финансовый план Ю «Фонд развития городов» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 (в рублях)

№	Наименование статей плана	Плановые показатели Фонда за период с 01.01.2020 по 31.12.2020	Исполнения Плана за период с 01.01.2020 по 31.12.2020	Отклонение План/Факт	Исполнение План/Факт
	Переходящий остаток на 01.01.2020 года	503 523 936,65	503 523 936,65	-	-
	Доходная часть Финансового плана:	597 499 022,18	302 873 662,86	- 294 625 359,32	51%
	Расходная часть Финансового плана:	1 089 656 692,40	342 825 091,50	- 746 831 600,90	31%
	Профицит (+) / Дефицит (-) ликвидности Валюсового плана Фонда	11 366 266,43	463 572 508,01		
	Переходящий остаток на 01.01.2020 года по Текущей деятельности	42 760 353,19	42 760 353,19	-	-
1.1.	Доходная часть по Текущей деятельности Фонда:	113 374 022,18	80 496 761,72	- 32 872 260,46	71%
1 1 1	Сделки по активам Фонда ВЭБ-Инновации	37 774 022,18	4 038 343,00	- 33 735 679,18	11%
1 1 2	Имущественный взнос ВЭБ РФ на деятельность Фонда	75 000 000,00	75 000 000,00	-	100%
1 1 3	Доходы от размещения Депозитов	600 000,00	1 460 418,72	860 418,72	в 2,5 раза
2.	Расходная часть по Текущей деятельности Фонда:	156 131 692,40	89 769 011,36	- 66 362 681,04	57%
2.1.	Расходы на персонал	60 470 826,24	32 421 711,32	- 28 049 114,92	54%
2 1 1	Зарботная плата	35 742 876,97	22 641 401,27	- 13 101 475,70	63%
2 1 2	Обязательные взносы отчисления и прочие выплаты (30 2%)	12 393 784,02	9 778 310,05	- 2 615 473,97	79%
2 1 3	Годовая премия	12 034 165,25	-	- 12 034 165,25	-
2 1 4	Тренинги, обучение персонала	300 000,00	2 000,00	- 298 000,00	1%
2.2.	Расходы на обеспечение деятельности	67 830 191,20	39 942 771,85	- 27 887 419,35	59%
2.2.1.	Аренда помещений (в том числе оплата к/у)	13 696 360,00	10 255 632,58	- 3 442 727,42	75%
2.2.2.	Организация работы офиса	30 036 460,20	22 494 954,27	- 7 541 505,93	75%
2 2 2 1	Косметический ремонт, замена оборудования, дополнительная мебель и прочие расходы на офис	929 708,63	595 403,67	- 334 304,96	64%

2.2.2.2.	Едморозовая генеральная уборка офиса	37 845,00	37 845,00	-	100%
2.2.2.3	Обеспечение Фонда ИТ-оборудованием	21 560 706,57	21 560 706,00	- 0,57	100%
2.2.2.4	Создание и техническая поддержка сайта	7 257 100,00	99 100,00	- 7 158 000,00	1%
2.2.2.5	Регистрация Фонда развития городов на портале ЗАО "Сбербанк-Автоматизированная система торгов", получение ЭЦП	16 300,00	16 300,00	-	100%
2.2.2.6	Техническая экспертиза и утилизация ОС и ТМЦ подлежащих списанию по итогам инвентаризации	99 800,00	97 800,00	- 2 000,00	98%
2.2.2.7	Установка магнитного считывателя/ замка (СКУД)	45 000,00	44 934,60	- 62,40	100%
2.2.2.8	Услуги архивного хранения документов	90 000,00	42 862,00	- 47 138,00	48%
2.2.3.	Поддержка IT инфраструктуры	6 090 413,00	3 142 603,48	- 2947 809,52	52%
2.2.3.1	Служба технической поддержки	1 750 000,00	-	- 1 750 000,00	-
2.2.3.2.	Абонентская плата за предоставление интернет-канала	480 000,00	560 000,00	80 000,00	117%
2.2.3.3.	Абонентская плата за ТФОП (телефония)	18 000,00	19 500,00	1 500,00	108%
2.2.3.4.	Предоставление и хостинг домена infoairfield.ru	13 033,00	29 358,00	16 325,00	в 2 раза
2.2.3.5.	Поддержка, обеспечение безопасности и отказоустойчивости ИТ-инфраструктуры Фонда	2 773 380,00	2 510 920,00	- 262 460,00	91%
2.2.3.6.	Обслуживание, обновление продуктов 1С (ЗУП, Бухучет, Документооборот)	1 050 000,00	22 600,00	- 1 027 400,00	2%
2.2.3.7	МГ и МН услуги связи	6 000,00	225,48	- 5 774,52	4%
2.2.4.	Административно-хозяйственные расходы (в т.ч. клининг, парковка)	16 804 958,00	3 653 288,32	- 13 151 669,68	22%
2.2.4.1.	Клининг	604 800,00	449 274,62	- 155 525,38	74%
2.2.4.2.	Парковка	720 000,00	913 548,39	193 547,39	127%
2.2.4.3.	Техобслуживание помещений	417 600,00	297 720,00	- 119 880,00	71%
2.2.4.4.	Возмещение коммунальных платежей	378 000,00	198 275,69	- 179 724,31	52%
2.2.4.5.	Расходные материалы	750 000,00	105 440,00	- 644 560,00	14%

2.2.4.6	Канцтовары и хозтовары	176 112,00	103 689,56	- 72 422,44	59%
2.2.4.7	Банковские услуги	228 000,00	34 880,06	- 193 119,94	15%
2.2.4.8	Курьерские услуги, почтовые услуги, услуги нотариуса	405 000,00	303 218,00	- 101 782,00	75%
2.2.4.9	Прочие расходы	333 600,00	17 860,00	- 315 740,00	5%
2.2.4.10	Медицинское страхование (690 000,0 в год)	690 000,00	-	- 690 000,00	-
2.2.4.11	Продление эл/отчетности (на год)	14 350,00	14 100,00	- 250,00	98%
2.2.4.12	Подписка ИТС 1 С обязательная (51 000,0 на год)	50 572,00	43 816,00	- 6 756,00	87%
2.2.4.13	Поддержка бухгалтерской и юридической справочной системы на год	188 824,00	158 296,00	- 30 528,00	84%
2.2.4.14	Аудиторские услуги	691 200,00	600 000,00	- 91 200,00	87%
2.2.4.15	Система "Спарк" для проверки юридических лиц	374 400,00	302 400,00	- 72 000,00	81%
2.2.4.16	Система для проверки физических лиц	240 000,00	108 000,00	- 132 000,00	45%
2.2.4.17	Проведение аттестации рабочих мест	27 000,00	-	- 27 000,00	-
2.2.4.18	Юридическая поддержка	2 625 000,00	2 770,00	- 2 622 230,00	0%
2.2.4.19	Система электронного документооборота с возможностью удаленной работы	7 890 500,00	-	- 7 890 500,00	-
2.2.5.	Непредвиденные расходы	1 200 000,00	396 293,20	- 803 706,80	33%
2.3.	Налог на прибыль	890 000,00	238 031,00	- 651 969,00	27%
2.4.	Расходы на экспертизу и консультантов	18 568 552,77	13 450 000,00	- 5 118 552,77	72%
2.4.1	Расходы на консультационные услуги	15 700 000,00	13 450 000,00	- 2 250 000,00	86%
2.4.2	Расходы на экспертные группы по направлениям (4 направления)	2 868 552,77	-	- 2 868 552,77	-
2.5.	Расходы на продвижение/участие в мероприятиях	4 655 625,00	-	- 4 655 625,00	-
2.5.1	Расходы на проведение мероприятий: создание контента командировочные расходы, печать информационных материалов и пр	2 327 812,50	-	- 2 327 812,50	-
2.5.2	Мониторинг исполнения проектов в городах, переговоры с городами	2 327 812,50	-	- 2 327 812,50	-
2.6.	Взаимодействие с зарубежными институтами развития	3 716 497,19	3 716 497,19	-	100%
Профиль 15 / Дефицит в деятельности от текущей деятельности		2 662,97	33 490 103,55	33 487 420,58	

Переходящий остаток на 01.01.2020 года по Финансовой деятельности		460 763 583,46	460 763 583,46	
1.2.	Доходная часть от Финансовой деятельности Фонда:	484 125 000,00	222 374 801,14	- 261 750 098,86
1.2.1	Имущественный взнос ВЗБ РФ на проекты	472 125 000,00	125 202 900,00	- 346 922 100,00
1.2.2	Доходы от размещения депозитов	12 000 000,00	23 209 517,14	11 209 517,14
1.2.3	Прочие поступления в соответствии с решением Правления ВЗБ РФ	-	-	-
1.2.4	Обеспечительный платеж Московская Школа Управления СКОЛКОВО	-	73 962 484,00	73 962 484,00
3.	Расходная часть от Финансовой деятельности Фонда:	933 525 000,00	253 056 080,14	- 680 468 919,86
3.1.	Реализация проектов Фонда развития городов по направлениям:	931 125 000,00	248 002 900,00	- 683 122 100,00
3.1.1	ЖКХ и благоустройство	100 000 000,00	-	100 000 000,00
3.1.2	Социкультурные и образовательные проекты	631 125 000,00	248 002 900,00	- 383 122 100,00
3.1.3	Транспорт и транспортная инфраструктура	100 000 000,00	-	100 000 000,00
3.1.4	Туризм и спорт	100 000 000,00	-	100 000 000,00
3.2.	Расходы по Финансовой деятельности Фонда (налог на прибыль от размещения депозитов за 12 месяцев – прогноз)	2 400 000,00	5 053 180,14	2 653 180,14
Профицит (+) / Дефицит (-) ликвидности от Финансовой деятельности Фонда		11 363 583,46	430 082 404,46	418 718 821,00

Генеральный директор

Некоммерческая организация «Фонд развития городов»



Сорокин А.Л.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

об исправленной бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд развития городов» по итогам
деятельности за 2020 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 2020 года, исправленного отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о целевом использовании средств, в том числе исправленного отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к исправленной бухгалтерской отчетности за 2020 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 2020 года, а также целевое использование средств за 2020 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 31.03.2021 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Некоммерческая организация "Фонд развития городов"</u>	31 12 2020			
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	38251101		
	ИНН	7701168050		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	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) <u>123242, Москва г, Новинский б-р, д. № 31, пом. ЭТ/ПОМ/КОМ 8/1/28</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Юникон Акционерное Общество</u>				
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	59 354	47 128	47 813
4.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 192	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	101 898
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4.2	Прочие внеоборотные активы	1190	193	1 342	2407
	Итого по разделу I	1100	61 739	48 470	152 118
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	615	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	31 276	40 920	5 084
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	400 000	5 685
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	463 573	103 524	5 012
4.7	Прочие оборотные активы	1260	8 443	110	31
	Итого по разделу II	1200	503 907	544 554	15 812
	БАЛАНС	1600	565 646	593 024	167 930

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.8	Целевые средства	1350	387 099	539 374	2 650
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	371 353	529 077	(7 729)
5.3	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	15 746	10 296	10 379
4.8	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	61 545	47 128	155 395
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	448 645	586 502	158 045
	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	-	-	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	114 362	5 773	6 428
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	2 639	749	3457
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	117 001	6 522	9 885
	БАЛАНС	1700	565 646	593 024	167 930

Руководитель



Сорокин Алексей Леонидович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2022 г.

Отчет о целевом использовании средств (Исправленный)

за Январь - Декабрь 2020 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) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2020	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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
6	Остаток средств на начало отчетного года	6100	539 374	2 650
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	
	Членские взносы	6215	-	
	Целевые взносы	6220	-	
6.1	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	200 203	550 000
6.1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	15 746	10 296
6.1	Прочие	6250		165 606
	Всего поступило средств	6200	215 949	725 903
	Использовано средств			
6.2	Расходы на целевые мероприятия	6310	(288 463)	(42 200)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	
	иные мероприятия	6313	(288 463)	(42 200)
6.3	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(65 257)	(54 568)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33 804)	(38 094)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(331)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(12 708)	(3 850)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	
6.3	прочие	6326	(18 746)	(12 293)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(14 503)	(543)
6.4	Прочие	6350		(91 868)
	Всего использовано средств	6300	(368 223)	(189 178)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	387 099	539 374

Руководитель

Сорокин Алексей Леонидович
(расшифровка подписи)

2022 г.



Отчет о финансовых результатах (Исправленный)

за Январь - Декабрь 2020 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

**ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ
 ФОРМЫ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ,
 ЯВЛЯЮЩИХСЯ НЕКОММЕРЧЕСКИМИ
 КОРПОРАТИВНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31 12 2020		
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	38251101		
ИНН	7701168050		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	20000	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	19 682	12 813
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.2	Прочие доходы	2340	-	57
5.2	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 682	12 870
5.3	Текущий налог на прибыль	2410	(3 936)	(2 574)
	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	15 746	10 296

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	15 746	10 296
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



25 апреля 2022 г.

**Сорокин Алексей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД РАЗВИТИЯ ГОРОДОВ» за 2020 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 1117799027422.

Сведения об учредителях:
Учредителем фонда является Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)». Учредительные документы Фонда развития городов зарегистрированы 30.12.2011г.

Цели деятельности Организации:
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 2020 год составляет 5 человек (в 2019 году 4 человека).

1.3. Структура и состав органов управления Организации:

Органы управления Организации в соответствии с Уставом:

- коллегиальный высший орган управления - Наблюдательный совет;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

1.4. Наблюдательный совет

Основная функция Наблюдательного Совета Фонда – обеспечение соблюдения целей, в интересах которых создан Фонд. 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

Таблица 2 Действовавшие в отчетном периоде Члены Наблюдательного Совета

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
1	Говорун Олег Маркович	Член Наблюдательного совета	с 03.11.2020 по настоящее время	№76 от 03.11.2020
2	Макиева Ирина Владимировна	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
3	Сорокин Алексей Леонидович	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
4	Цехомской Николай Викторович	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
5	Ячевская Светлана Викторовна	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по настоящее время	№65 от 18.12.2019
6	Довлатов Артем Сергеевич	Член Наблюдательного совета	с 19.12.2019 по 03.11.2020	№65 от 18.12.2019

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».

Протоколом заседания Совета Фонда №60 от 27.03.2019, принято решение:

1. Избрать Председателем Правления Фонда Сорокина Алексея Леонидовича 10.04.2019;
 2. Изменить наименование должности единоличного органа Фонда на «Генеральный директор» с 20.05.2019.
- Сорокин Алексей Леонидович является Генеральным директором Фонда по настоящее время.

1.5. Информация о надзорных органах

Надзорным органом Фонда, являет 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.

Таблица 3 Действовавшие в отчетном периоде Члены Попечительского Совета

№	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

Таблица 4 Действовавшие в отчетном периоде Члены ревизионной комиссии

№	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	Учваткин 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

№	Фамилия Имя Отчество	Полномочия	Период полномочий	Протокол о назначении
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 31.12.2020г. Фонд не имеет дочерних обществ.

По состоянию на 31.12.2020г. Фонд не имеет зависимые общества.

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

По состоянию на 31.12.2019г. Фонд не имеет зависимые общества.

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 2020 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 2020 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 2020 и 2019 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), утвержденному 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

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

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 фондом 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 **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 функциональности 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 денежными средствами, признается их рыночная стоимость на дату приобретения. Рыночная стоимость приобретенных нематериальных активов определяется комиссией при их приемке 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	Каждая ценная бумага

(муниципальные) ценные бумаги	
Не оформленные ценными бумагами вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.	Вклад в каждую организацию, частное учреждение
Имущество, выделенное частным учреждениям, созданным Фондом	
Срочные банковские вклады (депозиты)	Каждый вклад
Предоставленные сторонним организациям займы	Каждый заем

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 исправленные формы отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 05.10.2011г. № 124н:

- Исключено приложение к бухгалтерской финансовой отчетности «Отчет об изменениях капитала за 2020 год»

4. Пояснения по существенным статьям исправленного бухгалтерского баланса

4.1. 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».

Таблица 5_Наличие и движение основных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ	начислено износа	первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	47 128	(23 548)	14 418	-	-	(11 391)	59 354	(34 939)
	за 2019г.	47 813	(11 328)	543	(1 228)	1 100	(13 320)	47 128	(23 548)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	5 454	(2 115)	-	-	-	(1 075)	5 454	(3 190)
	за 2019г.	5 498	(1 043)	-	(44)	-	(1 117)	5 454	(2 115)
Офисное оборудование	за 2020г.	41 131	(21 418)	14 418	-	-	(10 140)	53 357	(31 558)
	за 2019г.	42 315	(10 285)	-	(1 184)	-	(12 189)	41 131	(21 418)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	543	(15)	-	-	(176)	543	(191)
	за 2019г.	-	-	543	-	(15)	543	(15)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	2 192	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	за 2020г.	-	-	-	-	-	2 192	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 6_Арендованные ОС
тыс. руб.

п/п	Контрагент	Договор	Арендуемый объект	Местонахождение	Сумма ежемесячной арендной платы	За 2020 год	За 2019 год
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)	1 142 718	январь-август сентябрь-декабрь	октябрь-декабрь

В 2020 году по договору Д2-03 от 31.03.2020 учредителю Фонда ГК ВЭБ.РФ были переданы в аренду следующие объекты основных средств:

Таблица 7_Переданные в аренду ОС
Тыс. руб.

Контрагент	Основное средство	Стоимость ОС в аренде на 31.12.2020	Стоимость ОС в аренде на 31.12.2019
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXXTO_ИИН№00-000094	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRTP_ИИН№00-000145	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRU4_ИИН№00-000154	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRUD_ИИН№00-000113	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRUN_ИИН№00-000149	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRUX_ИИН№00-000110	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXRVA_ИИН№00-000157	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTGG_ИИН№00-000148	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTGN_ИИН№00-000156	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTGY_ИИН№00-000114	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTJ7_ИИН№00-000146	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTK8_ИИН№00-000077	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTLF_ИИН№00-000112	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXTLO_ИИН№00-000159	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXV78_ИИН№00-000083	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXV81_ИИН№00-000143	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXV9X_ИИН№00-000117	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXWDL_ИИН№00-000155	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXWET_ИИН№00-000103	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF_OZXWF7_ИИН№00-000147	84	

Контрагент	Основное средство	Стоимость ОС в аренде на 31.12.2020	Стоимость ОС в аренде на 31.12.2019
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF-OZXWG1_ИН№00-000102	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF-OZXXTQ_ИН№00-000151	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF-OZXXTY_ИН№00-000144	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF-OZXUU_ИН№00-000078	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_PF-OZXZCW_ИН№00-000153	84	
ВЭБ.РФ	Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen5 14 FHD (1920x1080) IPS_ИН№00-000079_PF_OZXTJS	84	
Итого		2 192	

В 2020 и 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 данному акту приема-передачи ТМЦ на хранение №1 от 08.07.2019 г., №2 от 26.12.2019).

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 данному акту 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.

По состоянию на дату подписания отчетности Основные средства, находящиеся на ответственном хранении в НИТУ МИСИС были пожертвованы хранителю (более подробно см раздел СПОД).

4.2. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя суммы расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев

Таблица 8
тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	Стоимость на 31.12.2019	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	1 342	0	(1 149)	193
1С-Рарус: Бухгалтерия для НКО. Клиентская лицензия 1 рабочее место. Электронная поставка	2	-	(1)	1
1С: Документооборот 8 КОРП (электронная поставка)	118	-	(37)	81
1С: Клиентская лицензия на 20 р.м.(электронная поставка)	99	-	(31)	68
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на одно рабочее место.	4	-	(1)	3
1С: Предприятие 8.3 лицензия на сервер (x86*64) (электронная поставка)	55	-	(17)	37
Microsoft Office 2016	13	-	(13)	
Microsoft SQL Server Standard Edition 2016	31	-	(31)	
Microsoft Windows Server Standard Core 2016	35	-	(35)	
SQL Лицензии на 35 пользователей User Call	248	-	(248)	
Конфигурация 1С-Рарус: Бухгалтерия для НКО. Электронная поставка	5	-	(1)	3
Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про" банк клиент	3	-	(3)	
ПО "Комната для проведения переговоров с помощью технологий виртуальной реальности"	296	-	(296)	
ПО для ЭВМ "1С-Битрикс. Управление сайтом" Лицензия старт	3	-	(3)	
Права на программы для ЭВМ OfficeStd ALNG LicSAPk MVL	148	-	(148)	
Право на использование VMware vSphere 6 Essentials Kit	27	-	(27)	
Право на использование WinPro 10 SINGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA	23	-	(23)	
Право на использование WinSvrSTDCore 2016 SINGL OLP 2Lic NL CoreLic	31	-	(31)	
Терминальная лицензия на 35 пользователей RDC	157	-	(157)	
Терминальная лицензия на 35 пользователей User Call	46	-	(46)	

4.3. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020 стоимость товарно-материальных ценностей составляет 615 тыс. руб., на 31.12.2019 г. товарно-материальные ценности отсутствуют. Информация о движении запасов представлена в таблице:

Таблица 9- Наличие и движение товарно-материальных ценностей
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	4 871	(4 255)	-	-	X	615	-	615	
	5420	за 2019г.	-	-	-	53	(53)	-	-	X	-	-	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	4 871	(4 255)	-	-	-	81	-	615	
	5421	за 2019г.	-	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	-	

4.4. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 сомнительная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв Организацией не создавался.

Информация о дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Таблица 10 - Информация о дебиторской задолженности в разрезе контрагентов

Дебиторская задолженность	тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	2 810	3 451
АРБИССОФТ ООО	66	51
БДО ЮНИКОН АО	384	
ИНТЕРФАКС АО	45	

Дебиторская задолженность	по состоянию на 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2019
КОРУС КОНСАЛТИНГ СНГ ООО	14	
ЛЭКСИСЭКСИС ООО	286	286
Нексия Пачоли ООО		216
НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31 АО	1 926	2 898
РУССНЕТ ООО	40	
ФРЕЙТ ЛИНК АО	48	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 358	37 383
Банк ДОМ.РФ АО		4 987
Улькин Григорий Александрович	28 358	32 396
Расчеты по платежам в бюджет РФ	70	70
Расчеты по платежам во внебюджетные фонды	39	17
Итого	31 276	40 920

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 г. информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблицах:

Таблица 11_Наличие и движение финансовых вложений
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	229 171	(127 273)	0	(229 171)	127 273	0	0	0
в том числе:									
Паи и акции	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Займы	за 2019г.	224 171	(127 273)	0	(224 171)	127 273	0	0	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 2019г.	5 000	0	0	(5 000)	0	0	0	
	за 2020г.	400 000	0	0	(400 000)	0	0	0	
в том числе:	за 2019г.	5 685	0	400 000	(5 685)	0	400 000	0	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	5 685	0	0	(5 685)	0	0	0	
вклады на депозитные счета	за 2020г.	400 000	-	-	(400 000)	-	0	0	
	за 2019г.	0	0	400 000	-	0	400 000	0	
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	234 855	(127 273)	400 000	(234 855)	127 273	400 000	0	

Таблица 12_Расшифровка финансовых вложений и резерва на их обесценение
тыс. руб.

Контрагент	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019	Резерв под обесценение на 31.12.2019	Стоимость на 01.01.2019	Резерв под обесценение на 01.01.2019
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	-

Контрагент	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2019	Резерв под обесценение на 31.12.2019	Стоимость на 01.01.2019	Резерв под обесценение на 01.01.2019
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)
ЗВЕНТОС 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 инвестиции	-	400 000	-	5 685	-

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения отсутствуют. По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочных финансовых вложений, отражены депозитные вклады, срок которых более 90 дней.

Таблица 13_ Вклады на депозитные счета свыше 90 дней по состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.

№ п/п	Наименования	Срок депозита	Годовая	тыс. руб.
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

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 подробные 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 обществ 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 «Флавикс»	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 «Тонкопленочные 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» 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.

4.6. Денежные средства

Денежные средства на расчетных счетах организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 463 573 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 103 524 тыс. руб. Данные денежные средства отражены в строке бухгалтерского баланса 1250, имеют целевой характер и, в связи с этим, ограничены в использовании.

Таблица 15 - Информация о денежных средствах и вкладах на депозитные счета, сроком до 90 дней
тыс. руб.

Счет	Наименование счета	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Начало Депозита	Окончание Депозита
51	Расчетный счет	128 716	1 522	-	-
55.03	Депозит в АО «Банк ДОМ.РФ»_74 557 000_с 29.12.2020 по 18.01.2021_ставка 3.3%	74 557		29.12.2020	18.01.2021
55.03	Депозит в АО «Банк ДОМ.РФ»_237 000 000_с 29.12.2020 по 18.01.2021_ставка 3.3%	237 300		29.12.2020	18.01.2021

Счет	Наименование счета	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Начало депозита	Окончание депозита
55.03	Депозит в АО "Банк ДОМ.РФ" 23 000 000_ с 30.12.2020 по 12.01.21_ ставка 3.3%	23 000		30.12.2020	12.01.2021
55.03	Депозит в АО "Банк ДОМ.РФ" 41 235 000_ с 31.12.2019 по 14.01.2020_ ставка 4,5%		41 235	31.12.2019	14.01.2020
55.03	Депозит в АО "Банк ДОМ.РФ" 60 767 000_ с 31.12.2019 по 03.02.2020_ ставка 4,65%		60 767	31.12.2019	03.02.2020
Итого		463 573	103 524		

4.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» включает в себя суммы расходов будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Таблица 16

Прочие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2019	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	110	9 305	(972)	8 443
Microsoft Office Home and Business 2016 Win AllEng PKLic Onln CEE Only C2R NR [T5D-02322]	0	70	(64)	6
БСС "Система Главбух" 1 пользователь	58	0	(58)	0
БСС "Система Главбух" 1 пользователь_с 07.11.2020	0	87	(14)	72
Ключ активации на получение обновлений и тех. поддержки FortiGate-60E Advanced Threat Protect_1	0	93	(8)	86
Ключ активации на получение обновлений и тех. поддержки FortiGate-60E Advanced Threat Protect_2	0	93	(8)	86
Комплект сертификатов HPE 3Y Proactive Care 24x7 Service_H1K92A3#WAH / H1K92A3#SVN_1	0	290	(24)	266
Комплект сертификатов HPE 3Y Proactive Care 24x7 Service_H1K92A3#WAH / H1K92A3#SVN_2	0	290	(24)	266
Комплект сертификатов HPE 3Y Proactive Care 24x7 Service_H1K92A3#WAH / H1K92A3#SVN_3	0	290	(24)	266
Комплект сертификатов на тех.поддержку HPE 3Y Proactive Care 24x7 Service H1K92A3#RC0 / H1K92A3#YYZ	0	632	(53)	579
Лицензия C9300 DNA Advantage, 48-Port, 3 Year Term License_C9300-DNA-A-48-3Y_1	0	195	(16)	179
Лицензия C9300 DNA Advantage, 48-Port, 3 Year Term License_C9300-DNA-A-48-3Y_2	0	195	(16)	179

тыс. руб.

Прочие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2019	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2020
Пакет Лицензий "Ключевой" сроком действия 1 год_с 15.10.2020	0	8	(1)	7
Пакет услуг "Ключевой" сроком действия 1 год_с 15.10.2020	0	2	(0)	1
Права использования "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО" с 16.01.2020	0	13	(12)	1
Права использования аккаунта sbs.ru в течении 1 года_с 16.01.2020	0	1	(0)	0
Права использования "СБИС_ЭО базовый" для сдачи отчетности по доп. направлению 25.11.20 по 15.01.21	0	1	(0)	0
Права использования "СБИС_ЭО базовый" для сдачи отчетности по доп. направлению 27.10.20 по 15.01.21	0	1	(0)	0
Право на исп. ПО для ЭВМ Veeam Backup Essentials Enterprise 2 socket bundle (1 year of Production_1	0	254	(21)	233
Право на исп. ПО для ЭВМ Veeam Backup Essentials Enterprise 2 socket bundle (1 year of Production_2	0	254	(21)	233
Право на исп. ПО для ЭВМ Veeam Backup Essentials Enterprise 2 socket bundle (1 year of Production_3	0	254	(21)	233
Право на испол. ПО для ЭВМ Microsoft WinRmtDsktpSvcscAL SNGL LicSAPk OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_1	0	12	(1)	11
Право на испол. ПО для ЭВМ Microsoft WinRmtDsktpSvcscAL SNGL LicSAPk OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_2	0	12	(1)	11
Право на испол. ПО для ЭВМ Microsoft WinRmtDsktpSvcscAL SNGL LicSAPk OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_3	0	12	(1)	11
Право на испол. ПО для ЭВМ Microsoft WinRmtDsktpSvcscAL SNGL LicSAPk OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_4	0	12	(1)	11
Право на испол. ПО для ЭВМ Microsoft WinRmtDsktpSvcscAL SNGL LicSAPk OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_5	0	12	(1)	11
Право на испол. ПО для ЭВМ VMware vSphere 7 Essentials Plus Kit for 3 hosts (Max 2 про_бессрочно	0	512	(43)	469
Право на использование ПО для ЭВМ АБВУУ FineReader 15 Business (лицензия Standalone на 1 год)_1	0	7	(1)	6
Право на использование ПО для ЭВМ АБВУУ FineReader 15 Business (лицензия Standalone на 1 год)_2	0	7	(1)	6
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCore SNGL LicSAPk OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_1	0	765	(64)	701
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCore SNGL LicSAPk OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_2	0	765	(64)	701
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCore SNGL LicSAPk OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_3	0	765	(64)	701
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCore SNGL LicSAPk OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_4	0	765	(64)	701

Прочие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2019	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2020
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCCore SNGL LicSAPK OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_5	0	765	(64)	701
Право на использование ПО для ЭВМ Microsoft CISSteDCCore SNGL LicSAPK OLV 16Lic NL 3Y AqY1 AP_6	0	765	(64)	701
Право на использование программы для ЭВМ Adobe Systems Acrobat Standard DC (подписка на 12 мес.)_1	0	16	(1)	15
Право на использование программы для ЭВМ Adobe Systems Acrobat Standard DC (подписка на 12 мес.)_2	0	16	(1)	15
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_1	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_10	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_11	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_12	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_13	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_14	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_15	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_2	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_3	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_4	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_5	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_6	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_7	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_8	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft CoreCAL SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP DvscAL_9	0	23	(2)	21
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft ExchgSvrStd SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP_1	0	73	(6)	67

Прочие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2019	Поступление	Списание	Стоимость на 31.12.2020
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft ExchgSvrStd SNGL LicSAPK OLV NL 3Y AqY1 AP_2	0	73	(6)	67
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2019 SNGL OLV NL Each AP_021-10633_1	0	22	(2)	20
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2019 SNGL OLV NL Each AP_021-10633_2	0	22	(2)	20
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2019 SNGL OLV NL Each AP_021-10633_3	0	22	(2)	20
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2019 SNGL OLV NL Each AP_021-10633_4	0	22	(2)	20
Право на использование программы для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2019 SNGL OLV NL Each AP_021-10633_5	0	22	(2)	20
Продление регистрации домена INNOVEB.RU сроком 24.02.19 по 23.02.2020	0	0	(0)	0
Расширение области применения сертификата ЭП для работы с "ЭТП ГПБ" 08.02.2020 по 07.02.2021	0	4	(3)	0
Сертификат на тех.поддержку SOLN SUPP 8X5XNBD Catalyst 9300 48t Data, Network Advantag CON-SSSNT-C9_1	0	69	(6)	63
Сертификат на тех.поддержку SOLN SUPP 8X5XNBD Catalyst 9300 48t Data, Network Advantag CON-SSSNT-C9_2	0	69	(6)	63
Сертификат на техническую поддержку Basic Support/Subscription VMware vSphere 7 Essentials Plus Kit	0	132	(11)	121
Сертификат на техническую поддержку SOLN SUPP 24X7X4 Catalyst 2960-X 48 G CON-SSSNP-WSC296RS	0	82	(7)	75
Сертификат на техническую поддержку SOLN SUPP SW SUBC9300 DNA Advantage CON-SSTCM-C93A48_1	0	19	(2)	17
Сертификат на техническую поддержку SOLN SUPP SW SUBC9300 DNA Advantage CON-SSTCM-C93A48_2	0	19	(2)	17
Услуга DNS-master S с идентификатором DNS-INNOVEB на срок с 05.02.2019 по 06.02.2020	0	0	(0)	0
Электронная подпись для ГОСЗАКАЗА и коммерческих торгов_08.02.2020 по 07.02.2021	0	7	(6)	1
ЮСС "Система Юрист" 1 пользователь	52	0	(52)	0
ЮСС "Система Юрист" 1 пользователь с 14.12.2020	0	71	(6)	65

4.8. Целевые средства и Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

По состоянию на 31.12.2020 целевые средства составляют 387 099 тыс. руб., на 31.12.2019 - 539 374 тыс. руб.

Источником финансирования являются добровольные взносы от учредителя Фонда ГК ВЭБ.РФ.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 представляет собой следующие

активы:

Таблица 17 - Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	61 545	47 128
Итого Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	61 545	47 128

4.9. Кредиторская задолженность

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

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 в Организации отсутствует, просроченной кредиторской задолженности нет.

Таблица 18 - Информация о кредиторской задолженности в разрезе контрагентов

	тыс. руб.	
Кредиторская задолженность	по состоянию на 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 744	200
НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31 АО	0	158
РУСЧЕТ ООО	0	42
СКОЛКОВО МОСКОВСКАЯ ШКОЛА УПРАВЛЕНИЯ	36 744	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	77 140	3 177
Банк ДОМ.РФ АО	1	0
ВЭБ КАПИТАЛ ООО	3 177	3 177
СКОЛКОВО МОСКОВСКАЯ ШКОЛА УПРАВЛЕНИЯ	73 962	0
Расчеты по платежам в бюджет РФ	478	1 833
Расчеты по платежам во внебюджетные фонды		564
Итого	114 362	5 773

4.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства

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

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам не начислялся, в связи с отсутствием сомнительной задолженности по результатам инвентаризации на 31.12.2020 и на 31.12.2019.

- 2) Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате организацией отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года. По данным учета по состоянию на 31.12.2020 г. сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков составила - 2 639 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. - 749 тыс. руб., увеличение суммы резерва вызвано расширением штата сотрудников в 2020 году.

Таблица 19 - Информация о состоянии и движении резерва предстоящих отпусков тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Признано	Погашено	По состоянию на 31.12.2020
Оценочные обязательства на оплату отпусков - всего	749	2 415	525	2 639

4.11. Информация о полученных обязательствах

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 у Организации есть обязательства, полученные и выданные под обеспечение договоров, Данные представлены в таблицах:

Таблица 20 - Обязательства полученные тыс. руб.

Контрагент	Договор	Обеспечение	На 31.12.2019	Получено	Возвращено	На 31.12.2020
Улькин Г.А.	Договору купли-продажи доли в уставном капитале б/н от 11.10.2019	Залог доли в размере 21,672% в уставном капитале ООО «ТОНКОПЛЕНОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (ОГРН: 1127747037659)	32 396	-	4 038	28 358
СКОЛКОВО МОСКОВСКАЯ ШКОЛА УПРАВЛЕНИЯ	Д1-04/20 от 28.04.2020	Полученный обеспечительный платеж согласно п. 11.1 конкурсной документации SBR028-2003060029 от 06.03.2020	-	81 950	7 988	73 962
Итого			32 396	81 950	12 026	102 320

Таблица 21 - Обязательства выданные тыс. руб.

Контрагент	Договор	Обеспечение	На 31.12.2019	Выдано	Погашено	На 31.12.2020
НОВИНСКИЙ БУЛЬВАР, 31 АО	№368-О-КДА/НБ-2020 от 21.08.2020	Перечисление обеспечительного платежа согласно Договору аренды	-	1 148	-	1 148

Контрагент	Договор	Обеспечение	На 31.12.2019	Выдано	Погашено	На 31.12.2020
		№ 368-О-КДА/НБ-2020 21.08.2020				
Итого			-	1 148	-	1 148

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 должника отражаются в исправленной форме 6 "Отчет о целевом использовании средств". В исправленной форме 2 "Отчет о финансовых результатах", исходя из специфики деятельности Организации, могут отражаться начисленные проценты к получению и прочие операции, не связанные с использованием средств целевого финансирования.

5.1. Проценты к получению

В 2020 году по строке 2320 «Проценты к получению» отражены следующие прочие доходы:

- проценты, начисляемые по договорам займов и по вкладам на депозитных счетах 19 682 тыс. руб.
- В 2019 году по строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты в сумме 12 813 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Таблица 22
тыс. руб.

Статья затрат	за 2020 год	за 2019 год
Прочие доходы	-	57
продажа активов	-	57
Прочие расходы	-	-

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 2020 год составила 15 746 тыс. руб., за 2019 год 10 296 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 19 682 тыс. рублей., за 2019 год 12 870 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 3 936 тыс. рублей по ставке 20%, за 2020 год, 2 574 тыс. руб. за 2019 год. Совокупный финансовый результат за 2020 год составил 15 746 тыс. руб., за 2019 год 10 296 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 31.12.2020 - 539 374 тыс. руб. и 31.12.2019- 2 650 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 имущественных взносов учредителя ГК ВЭБ.РФ в размере 200 203 тыс. руб. за 2020 год.

За 2019 год по строке 6230 отражено целевое финансирование в виде добровольных имущественных взносов учредителя ГК ВЭБ.РФ в размере 550 000 тыс. руб.

Организация в 2020 и в 2019 году получала прибыль от приносящей доход деятельности (размещение средств на депозитных счетах). Сумма прибыли за 2020 год составила 15 746 тыс. руб., за 2019 год - 10 296 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» отражены следующие поступления:

Таблица 23
тыс. руб.

Поступление	2020 год	2019 год
поступление по договорам купли-продажи, переуступки активов	-	58 023
списание из Фонда особо ценного движимого имущества (83 счет)	-	107 583
Итого	-	165 606

В 2020 году поступлений по договорам купли продажи, уступки прав требования, а также списания активов, приобретенных за счет целевых средств, не было.

6.2. Расшифровка строки «Расходы на целевые мероприятия»

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражено финансирование проектов, в которых принимал участие Фонд, за 2020 и за 2019 год:

Таблица 24_Проекты Фонда развития городов
тыс. руб.

Контрагент	Договор	Суть мероприятия/проекта	Сумма финансирования за 2020 год	Сумма финансирования за 2019 год
ФОНД РАЗВИТИЯ ПОЛИТЕХНИЧЕСКОГО МУЗЕЯ	Договор №1-СК/ОП от 30.12.2019	базовая передача денежных средств в качестве обеспечения программы финансирования Программы финансирования в размере 80 000 тыс. руб. Из них 42 200 тыс. руб. перечислено в 2019 году, 37 800 тыс. руб. в 2020 году	37 800	42 200
СКОЛКОВО МОСКОВСКАЯ ШКОЛА УПРАВЛЕНИЯ	Договор №01-04/20 от 28.04.2020	оказание образовательных услуг по обучению слушателей, включенных в состав команд, управляющих проектами развития городов по программе дополнительного профессионального образования "Обучение команд, управляющих проектами развития городов" программа для городских управленцев - МРА	161 947	-
КБ СТРЕЛКА ООО	Договор №ДЗ-06/20 от 18.06.2020	услуги по разработке проекта восстановления городской экономики РФ до 2024 года	85 000	-
Китайский банк развития	без договора	Безвозмездная передача одежды, средства защиты в Китай в связи с пандемией Ковид-19	3 716	-
Итого			288 463	42 200

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

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в 2020 году отражены расходы на оплату труда в размере 33 804 тыс. руб.,

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

По строке 6323 отражены расходы на служебные командировки в 2020 году не было; в 2019 году расходы на служебные командировки составили 331 тыс. руб.

По строке 6324 отражены расходы на содержание офиса в сумме 12 708 тыс. руб. за 2020 год, в сумме 3 850 тыс. руб. за 2019 год.

По строке 6326 отражены прочие расходы на содержание аппарата управления:

Таблица 25
тыс. руб.

Статья расходов	2020 год	2019 год
госпошлина	(61)	(129)
интернет	(498)	(499)
ИТ услуги	(129)	(630)
консультационно-информационные расходы	(13 766)	(1 527)
материальные расходы	(303)	(53)
почтовые расходы	(236)	(5)
представительские расходы	-	(14)

Статья расходов	2020 год	2019 год
программное обеспечение	(1 991)	(1 899)
расходы на услуги банков	(35)	(53)
транспортные расходы	-	(6)
услуги охраны	-	(3 187)
штрафы	(264)	(3 854)
юридические услуги	(21)	(691)
удержание по исполнительному листу	-	(3)
аудит	(432)	-
лабораторные исследования	(31)	-
офисный проезд	(87)	-
парковка	(624)	-
хранение архивных документов	(40)	-
экспертиза тех. состояния и утилизация ОС и ТМЦ	(98)	-
справочные системы	(130)	-
Итого по строке 6326	(18 746)	(12 293)

6.4. Расшифровка строки 6350 «Прочие»

Таблица 26
тыс. руб.

Статья расходов	2020 год	2019 год
списание дебиторской задолженности	-	(385 976)
списание резерва по сомнительным долгам	-	421 396
переуступка активов	-	(15 390)
списание финансовых вложений	-	(239 171)
списание резерва под обесценение финансовых вложений	-	127 273
Итого	-	(91 868)

В 2020 году операций по переуступке активов, списанию дебиторской задолженности и финансовых вложений не было.

7. Связанные стороны

К связанным сторонам Организации относятся следующие организации и физические лица:

Таблица 27- Раскрытие информации по связанным сторонам

Описание связанных сторон		На начало отчетного периода				На конец отчетного периода				
Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за 2020 год, тыс. руб.	Объем операций за 2019 год, тыс. руб.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах
Государственная корпорация "ВЭБ.РФ"	Учредитель Фонда, доля владения 100%	Осуществляет целевое финансирование проектов Фонда	200 203	550 000	-	-	-	-	-	-
ООО ВЭБ Капитал	Управляющая организация контролирующего юридического лица	Операции по договорам уступки прав требования	-	30 323	-	3 177	-	-	3 177	-
Банк ДОМ.РФ АО	Связанная сторона	Операции по размещению средств на депозитных счетах, начисление % по депозитам	24 679	7 950	4 987	-	502 002	58	59	334 857
Фонд "Сколково"	Связанная сторона	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
СКОЛКОВО МОСКОВСКАЯ ШКОЛА УПРАВЛЕНИЯ	Связанная сторона	Операции по оказанию образовательных услуг по обучению слушателей, включенных в состав команд, управляющих проектами развития городов, обеспечительный платеж по договору	243 897	-	-	-	-	-	110 706	-
Сорокин А.Л.	Председатель Правления Фонда с 10.04.2019, должность переименована в Генерального	Отношения по трудовому договору	-	-	-	-	-	-	-	-

Связанная сторона	Описание связанных сторон		Объем операций за 2020 год, тыс. руб.	Объем операций за 2019 год, тыс. руб.	На начало отчетного периода			На конец отчетного 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										
	Директора с 20.05.2019																			
	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019																			
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	Операции не проводились	-	-																

Описание связанных сторон		На начало отчетного периода				На конец отчетного периода				
Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за 2020 год, тыс. руб.	Объем операций за 2019 год, тыс. руб.	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах
	Совета с 19.12.2019									
Макиева И.В.	Член Наблюдательного совета с 19.12.2019	Операции не проводились	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимакова Н.Л.	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.vsb.ru.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2020 год составляют 9 027 тыс. руб., за 2019 год - 15 378 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

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.

Стоимость объектов основных средств и материальных ценностей на ответственном хранении по состоянию на 31.12.2020 составляет 45 429 тыс. руб.

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 оценочной стоимости в 11 695 тыс. руб. и 3 340 тыс. руб. соответственно.

2) В период с 01.01.2021 по настоящее время Наблюдательным Советом Фонда были утверждены Финансовые планы, согласованные Блоком «Финансы» ВЭБ.РФ:

№ протокола	Дата протокола	Принятое решение Наблюдательного Совета
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
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 имущества областного 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 имущества областного 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.

№ протокола	Дата протокола	Принятое решение Наблюдательного Совета
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 пространственного развития территории Валдайского муниципального района путем совершения крупной сделки - заключения договора подряда на выполнение проектных работ: Разработка комплексной стратегии пространственного 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 redevelopment 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 предполагаемые 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. 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.

10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 года:

- Основной долг - 28 358 тыс. руб.

Размер задолженности по состоянию на 20 апреля 2022 года:

- Основной долг - 9 729 тыс. руб.;
- Проценты в соответствии со ст. 317.1 ГК РФ - 3 633 тыс. руб.

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 счетов.

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.

Некоммерческая организация «Фонд развития городов» не преследует цель: извлечение прибыли. Поставщиков для оказания работ/услуг утверждают Наблюдательным советом.

13. Информация о корректировке исправленной отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год были выявлены ранее допущенные ошибки, в связи с чем были внесены корректировки. Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2021 года.

Информация о проведенных корректировках данных представлена ниже:
Исправленный бухгалтерский баланс

Таблица 28
тыс. руб.

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1150	Основные средства	56 610	59 354	(2 744)	Капитализированы расходы в рамках договора №DJ0179 от 18.12.2020, заключенного с ООО "Рубитех" (Фонду были оказаны услуги по модернизации и техническому сопровождению корпоративной информационно-вычислительной инфраструктуры на сумму 2 744 тыс. руб.)
1160	Доходные вложения в материальные ценности	2 192	2 192	0	
1190	Прочие внеоборотные активы	8 492	193	8 299	Корректировка в связи с установлением сроков списания расходов будущих периодов на основании приказов генерального директора, а также в связи с единовременным списанием программного обеспечения, которое не используется в деятельности Фонда.
1100	ИТОГО по разделу I	67 293	61 739	5 554	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	907	615	292	списание запасов
1230	Дебиторская задолженность	2 977	31 276	(28 299)	В связи с тем, что дебитор Ульянов Г.А. признает и погашает свою задолженность, Фондом принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности Ульякина Г.А.
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	334 857	0	334 857	средства на депозитных счетах, размещенные на срок менее 90 дней отразили в составе денежных средств
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	128 716	463 573	(334 857)	
1260	Прочие оборотные активы	1 334	8 443	(7 109)	Корректировка в связи с установлением сроков списания расходов будущих периодов на основании приказов генерального директора, а также в связи с

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
1200	ИТОГО по разделу II	468 791	503 907	(35 116)	единовременным списанием программного обеспечения, которое не используется в деятельности Фонда.
1600	БАЛАНС	536 084	565 646	(29 562)	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1350	Целевые средства	360 271	387 099	(26 828)	корректировка остатка целевых средств в связи с капитализацией расходов, восстановления резерва по Ульянову Г. А.
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	58 802	61 545	(2 743)	Капитализированы расходы в рамках договора №DJ0179 от 18.12.2020, заключенного с ООО "Рубитех" (Фонду были оказаны услуги по модернизации и техническому сопровождению корпоративной информационно-вычислительной инфраструктуры на сумму 2 744 тыс. руб.)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
1300	ИТОГО по разделу III	419 072	448 645	(29 572)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1400	ИТОГО по разделу IV				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1520	Кредиторская задолженность	114 373	114 362	11	корректировка кредиторской задолженности
1540	Оценочные обязательства	2 639	2 639	0	
1500	ИТОГО по разделу V	117 012	117 001	11	
1700	БАЛАНС	536 084	565 646	(29 562)	

Исправленный отчет о финансовых результатах

Таблица 29
Тыс. руб.

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
2110	Выручка	-	-	-	
2120	Себестоимость продаж	-	-	-	
2100	Валовая прибыль (убыток)	-	-	-	
2210	Коммерческие расходы	-	-	-	
2220	Управленческие расходы	-	-	-	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-	

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-	-	
2320	Проценты к получению	19 682	19 682	0	
2330	Проценты к уплате	-	-	-	
2340	Прочие доходы	4 038	-	4 038	корректировка в связи с принятием решения Фонда не создавать резерв по задолженности Ульякина Г.А.
2350	Прочие расходы	-	-	-	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 720	19 682	4 038	
2410	Текущий налог на прибыль	(3 936)	(3 936)	0	
2460	Прочее	-	-	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	19 784	15 746	4 038	

Исправленный отчет о целевом использовании средств

Таблица 30
Тыс. руб.

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
6100	Остаток средств на начало отчетного года	506 954	539 374	(32 420)	В связи с тем, что дебитор Ульякин Г.А. признает и погашает свою задолженность, Фондом принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности Ульякина Г.А.
	Поступило средств				
6215	Членские взносы	144 748	-	144 748	
6230	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	-	200 203	(200 203)	Скорректировано поступление и использование целевых средств по соответствующим строкам отчетности
6240	Прибыль от приносящей доход деятельности	-	15 746	(15 746)	
6250	Прочие	75 135	-	75 135	
6200	Всего поступило средств	219 882	215 949	3 933	
6310	Использовано средств				
	Расходы на целевые мероприятия	(7 433)	(288 463)	281 030	
	в том числе:		0		
6313	иные мероприятия	(7 433)	(288 463)	281 030	

Код	Наименование	Было на 31.12.2020	Стало на 31.12.2020	Корректировка	Комментарий к корректировке
6320	Расходы на содержание аппарата управления	(47 549)	(65 257)	17 708	
	в том числе:				
6321	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(33 813)	(33 804)	(9)	
6322	выплаты, не связанные с оплатой труда	-	-	-	
6323	расходы на служебные командировки и деловые поездки	(264)	-	(264)	
6324	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(13 374)	(12 708)	(666)	
6325	ремонт основных средств и иного имущества	-	-	-	
6326	прочие	(98)	(18 746)	18 648	
6330	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(11 582)	(14 503)	2 921	
6350	Прочие	(266 137)	-	(266 137)	
6300	Всего использовано средств	(332 701)	(368 223)	35 522	
6400	Остаток средств на конец отчетного года	394 136	387 099	7 037	



Генеральный директор
Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

А.Л. Сорокин

Е. Айдарова

[Handwritten signature]