

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА
УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ ДЛЯ
РАЗВИТИЯ МОСКОВСКОГО ФИЗИКО-
ТЕХНИЧЕСКОГО ИНСТИТУТА
ЗА ПЕРИОД С 12.03.2014 ПО 31.12.2014

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

УЧРЕДИТЕЛЯМ Фонда целевого капитала МФТИ

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института (Фонд целевого капитала МФТИ)

Государственный регистрационный номер: 1145000001321

Место нахождения: 141700, Московская область, город Долгопрудный, Лихачевский проезд дом 4, строение 1, помещение 3

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда целевого капитала МФТИ, состоящей из:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчет о целевом использовании средств за период с 12.03.2014 по 31.12.2014;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет о финансовых результатах за период с 12.03.2014 по 31.12.2014;
 - отчет о движении денежных средств за период с 12.03.2014 по 31.12.2014;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Фонда целевого капитала МФТИ несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда целевого капитала МФТИ по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель проектов
Управления общего, инвестиционного и
страхового аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 01-14108
от 01.10.2014 сроком до 30.09.2015



Т.Н. Мезина

«09» июня 2015 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

Организация Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
31877955		
5008998453		
65.23		
88	16	
384		

141707, Московская обл, Долгопрудный, Лихачевский проезд, дом № 4, строение 1, оф. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	89 949,40	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	89 949,40	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	701,90	-	-
	в том числе:				
	Управляющей компании по доходам от целевого капитала	1231	585,28	-	-
	Расчеты с поставщиками по выданным авансам	1232	37,25	-	-
	Переплата по налогам и сборам	1233	79,38	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 515,75	-	-
	в том числе:				
	на расчетном счете в рублях	1251	4 257,35	-	-
	на валютных счетах	1252	56 258,40	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	61 217,65	-	-
	БАЛАНС	1600	151 167,05	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	149 923,71	-	-
	в том числе:				
	целевой капитал	1321	149 338,43	-	-
	нераспределенный доход от ЦК	1322	585,28	-	-
	Целевые средства	1350	1 240,47	-	-
	в том числе:				
	целевое финансирование административно-управленческих расходов	1351	1 240,47	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	151 164,18	-	-
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2,88	-	-
	в том числе:				
	задолженность по налогам и сборам	1521	2,88	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2,88	-	-
	БАЛАНС	1700	151 167,05	-	-

Руководитель

(подпись)

Зайцев Дмитрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

29 марта 2015 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

Отчет о финансовых результатах
с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.

Организация Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности финансовое посредничество
Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2014
31877955		
5008998453		
65.23		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зайцев Дмитрий
Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
с 12 марта 2014 г по 31 декабря 2014 г.

Организация Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности финансовое посредничество
Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
31877955		
5008998453		
65.23		
88	16	
384		

Наименование показателя	Код	с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	158 661,48	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления на формирование ЦК в рублях	4114	47 978,98	-
целевые поступления на пополнения ЦК в рублях	4115	50 000,00	-
целевые поступления на пополнения ЦК в валюте	4116	60 682,50	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(93 722,63)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(285,90)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 437,28)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
перечисления средств на счет доверительного управления УК на формирование и пополнение ЦК	4125	(89 949,40)	-
прочие платежи	4129	(50,05)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	64 938,85	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	64 938,85	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 514,75	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 424,10)	-

Руководитель



Зайцев Дмитрий

Леонидович

(подпись)

(подпись)

29 марта 2015 г.

Отчет о целевом использовании средств
с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.

Организация	Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института	по ОКПО	31877955
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5008998453
Вид экономической деятельности	финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности	фонд / частная	по ОКОПФ / ОКФС	88 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	с 12 марта 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Целевые взносы на формирование целевого капитала	6210	47 978,98	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы на пополнение целевого капитала в рублях	6220	50 000,00	-
Целевые взносы на пополнение целевого капитала в	6221	60 682,50	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	-	-
Доход от управления целевым капиталом по отчетам управляющей компании, подлежащий распределению	6250	636,17	-
Всего поступило средств	6200	159 297,65	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 474,99)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
переоценка целевых взносов на пополнение целевого капитала, полученных в валюте	6312	(4 424,10)	-
вознаграждение и комиссии управляющей компании	6313	(50,89)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 658,48)	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	(3 351,01)	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(307,47)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(8 133,47)	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	151 164,18	-

Руководитель

Зайцев
(подпись)

29 марта 2015 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

18

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	-	-	159 900,00	-	(159 199,00)	-	-	700,00
	5530	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	-	-	82,75	-	(45,50)	-	-	37,25
	5532	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2014 г.	-	-	159 246,76	-	(158 661,48)	-	-	585,28
	5533	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2014 г.	-	-	569,72	-	(491,50)	-	-	78,00
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	-	-	159 900,00	-	(159 199,00)	-	-	700,00
	5520	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

э.з. просроченная дебиторская задолженность							
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	-	323,00	-	320,00	-	-	3,00
в том числе:	5580	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	-	245,50	-	(245,50)	-	-	-
	5581	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	-	76,60	-	(73,75)	-	-	2,85
	5583	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ЛИСТ.

15178090

Менделеев Д. И. 3-й 3-й класс Д. И.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТ-ИЗ»**

Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института

141700, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, д. 4, стр. 1 пом. 3
ОГРН 1145000001321

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Раздел 1. Сведения о Фонде.

Фонд целевого капитала «Специализированный Фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института» (далее Фонд) зарегистрирован 12.03.2014, как специализированная организация управления целевым капиталом в соответствии с федеральным законом «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» исключительно для формирования целевого капитала в пользу Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)».

ОГРН: 1145000001321.

МЕСТОНАХОЖДЕНИЯ: 141700, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд д.4, стр.1

БАНК: ПАО Банк ВТБ, г. Москва, Zubовский бульвар д.27, стр.1

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ: ОАО РОНИН ТРАСТ 105064, г. Москва, ул. Казакова д.23, стр.1

Раздел 2. Деятельность органов управления.

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда. Правление Фонда осуществляет свою функции с момента принятия решения о создании Фонда.

В 2014 году прошло четыре заседания Правления, на которых были приняты следующие решения: об утверждении Положения о деятельности Правления Фонда, утверждение Положения о деятельности Попечительского совета Фонда, утверждение сметы АУР, о выборе Управляющей компании, о формировании целевого капитала, об утверждении инвестиционной политики фонда, об утверждении годового отчета за 2014 год, утверждении финансового плана Фонда на 2015 год, определении аудиторской организации.

Попечительский совет Фонда, провел в 2014 году два заседания, на которых были приняты следующие решения: об избрании Председателя попечительского совета, о подготовке предложений о полномочиях Попечительского совета как совета по использованию целевого капитала, одобрении договора пожертвования, о выполнении финансового плана за 2014 год и предварительное согласование финансового плана на 2015 год, об определении получателей дохода от целевого капитала.

Раздел 3. Основные характеристики Целевого капитала и порядок его распределения.

Целевой капитал Фонда сформирован 24 ноября 2014 года на цели использования дохода от целевого капитала в сфере образования.

Назначением использования дохода от целевого капитала является финансирование ФГАОУВПО «Московский Физико-технический институт (государственный университет)» в целях поддержки его уставной деятельности и развития.

Срок, на который сформирован целевой капитал: 10 лет.

По состоянию на 31.12.2014 целевой капитал составил 89 949 400 рублей.

В течение 2014 года на формирование целевого капитала были получены денежные средства в сумме 42 449 400 рублей, на пополнение целевого капитала 110 290 630 рублей по договорам пожертвования от

юридических и физических лиц. Денежные средства на специальном счете, подлежащие перечислению в целевой капитал 62 790 630 рублей.

Срок размещения целевого капитала по договору доверительного управления определяется до окончания 2018 года. В 2014 году в качестве финансового инструмента для размещения имущества, составляющего целевой капитал, использованы депозиты в рублях, размещенные в кредитных организациях, вложения в ценные бумаги. Такая стратегия позволила получить доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на уровне 8% (восемь) процентов годовых.

Доход от доверительного управления имуществом за 2014 год составил 636 170 рублей. Вознаграждение управляющей компании за 2014 год составило 50 890 рублей. В соответствии с решениями Попечительского Совета Фонда полученный доход был распределен в 2015 году следующим образом: 497 490 рублей (85%) в пользу МФТИ; 87 780 рублей (15%) направлено на покрытие административно-управленческих расходов.

В течение 2014 года на покрытие административно-управленческих расходов поступили целевые пожертвования в сумме 8 038 950 рублей (в соответствии с условиями договоров пожертвования 5% от суммы пожертвований перечислялось на АУР).

Раздел 4. Бухгалтерская отчетность Фонда.

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с законодательством РФ и принятой в Фонде целевого капитала «Специализированный Фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института» учетной политикой.

Прилагаемая отчетность Общества подготовлена исходя из принципов:

полноты информации;

существенности; отчетность содержит только ту информацию, которая существенна для оценки положения общества;

последовательности - наличие сравнительных характеристик.

Бухгалтерская отчетность Фонда целевого капитала «Специализированный Фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института» включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевой использовании денежных средств, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Раздел 5. Основные элементы учетной политики Фонда для целей бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с использованием программы 1С «Бухгалтерия» версия 8.2, с применением плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ №94 н от 31.10.2000 г. (ред. От 18.09.2006).
2. Порядок и сроки проведения плановой инвентаризации определяется руководителем организации (Основные средства, нематериальные активы, материалы, кассовые операции - один раз в год), кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
3. Нематериальные активы учитываются по цене приобретения/ или цене получения. Амортизация по объектам НА не начисляется.
4. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей относятся к МПЗ и отражаются на счете 10 «Материалы»
5. Основные средства учитываются по цене приобретения. Амортизации по объектам ОС не начисляется.
6. Резервы предстоящих платежей и расходов не создаются.
7. Наличные денежные средства выдаются под отчет сотруднику не более одного календарного месяца.

Раздел 6. Оценка активов и обязательств Общества.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражается сумма денежных средств, переданных в доверительное управление ОАО РОНИН ТРАСТ договор 136-ЦБ/Ю доверительное управление от 11.11.2014 г.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» отражает задолженность Управляющей Компании по доходам от управления целевым капиталом за 2014 год, а также выданные авансы поставщикам услуг и переплату по налогам и сборам. В составе дебиторской задолженности просроченные обязательства отсутствуют.

Строка 1350 «Целевые средства» отражает остаток средств на АУР.

Строка 1320 «Целевой капитал» отражает сумму сформированного целевого капитала, нераспределенный доход от ЦК на 31.12.2014.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» отражает полученные целевые денежные средства, подлежащие перечислению на счет Управляющей Компании и прочая кредиторская задолженность. В составе кредиторской задолженности просроченные обязательства отсутствуют.

Раздел 7. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской/кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Чашечкина Екатерина Игоревна	Член высшего органа Управления Правления Фонда	Исполнительный директор Фонда с 20.11.2013 г.	1 827 774,34	отсутствуют	Протокол заседаний Президиума 1/2013 года от 20.11.2013 г.
Золотарев Алексей Александрович	Член высшего органа Управления Правления Фонда	Исполнительный директор Фонда с 02.04.2014 г.	827 586,00	отсутствуют	Протокол заседаний Президиума 04-14/1 от 02.04.2014
Зайцев Дмитрий Леонидович	Член высшего органа Управления Правления Фонда	Исполнительный директор Фонда с 27.10.2014 г.	90 000,00	отсутствует	Протокол заседаний Президиума 10-14/1 от 27.10.2014

Раздел 11. События после отчетной даты

На момент утверждения бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые в будущем могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Фонда целевого капитала «Специализированный Фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института»

Директор

29 марта 2015 года



Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 28 листов

Начальник канцелярии

ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.

Действует на основании доверенности
№ 031-01/12 от 31.01.12

"08" 06 2015.

