



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Специализированного фонда управления целевым капиталом
для развития Московского физико-технического института
за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г.**



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование аудируемого лица	Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института
Место нахождения	141707, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, д. 4, стр. 1, пом. 3
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выданное Управлением Федеральной налоговой службы по Московской области от 12 марта 2014 г. серия 50 № 011675587
ОГРН	1145000001321

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование аудитора	Акционерное общество «2К»
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18 сентября 2014 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине России (Приказ Минфина России от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний Morison KSi

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам
Специализированного фонда
управления целевым капиталом
для развития Московского физико-
технического института**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- Отчета о движении денежных средств за 2016 г.;
- Отчета о целевом использовании денежных средств за 2016 г.;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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, несет руководство Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой 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 Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., был проведен другой аудиторской фирмой, чье Аудиторское заключение от 17 октября 2016 г. выражало немодифицированное мнение в отношении этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор АО «2К»,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

г. Москва, 12 июля 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация	Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	финансовое посредничество	по ОКПО	31877955		
Организационно-правовая форма / форма собственности	фонд / частная	ИНН	5008998453		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	64.99		
Местонахождение (адрес)	141707, Московская обл. Долгопрудный, Лихачевский проезд, дом № 4, строение 1, оф. 3	по ОКФС / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	214 266	155 069	89 949
	в том числе:				
	Средства, переданные в УК	1171	214 266	155 069	89 949
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	214 266	155 069	89 949
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	14 773	11 135	702
	в том числе:				
	управляющей компании по доходам от целевого капитала	1231	14 467	11 124	585
	авансы, выданные поставщикам	1232	298	6	37
	расчеты по налогам и сборам	1233	8	5	79
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 841	3 787	60 516
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	17 614	14 922	61 218
	БАЛАНС	1600	231 880	169 992	151 167

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	228 733	166 197	149 924
	в том числе:				
	целевой капитал	1321	214 288	155 072	149 338
	нераспределенный доход от ЦК	1322	14 467	11 124	585
	Целевые средства	1350	3 112	3 795	1 240
	в том числе:				
	целевое финансирование административно управленческих расходов	1351	3 112	3 795	1 240
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	231 846	169 991	151 164
	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	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	34	-	3
	в том числе:				
	поставщики	1521	20	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1522	14	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34	-	3
	БАЛАНС	1700	231 880	169 992	151 167



**Зайцев Дмитрий
Леонидович**

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Специализированный фонд управления целевым капиталом для		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31877955	2016	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	5008998453		
Фонд / частная		по ОКВЭД	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	87 446	30 401
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 пополнение ЦК в рублях	4114	22 756	2 332
целевые поступления на пополнение ЦК в валюте	4115	36 231	-
поступление дохода от управления ЦК от УК	4116	28 421	28 023
прочие поступления	4117	38	46
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(87 716)	(93 671)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 542)	(2 198)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 437)	(2 209)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
перечисление средств на счет доверительного управления УК на пополнение ЦК	4125	(59 196)	(65 120)
перечисление средств благополучателю	4126	(20 400)	(23 820)
прочие платежи	4129	(141)	(324)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(270)	(63 270)
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 акции 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	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(270)	(63 270)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 787	60 515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 841	3 787
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(676)	6 542



Зайцев Дмитрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация <u>Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института</u>		по ОКПО	2016	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31877955		
Вид экономической деятельности <u>финансовое посредничество</u>		по ОКВЭД	5008998453		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>фонд / частная</u>		по ОКФС	64.99		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ	70400	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	169 992	151 164
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы на пополнение ЦК в рублях	6220	22 739	2 332
Целевые взносы на пополнение ЦК	6230	35 556	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Доход от управления целевым капиталом по отчетам УК	6250	34 526	41 915
Всего поступило средств	6200	92 821	44 247
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(23 162)	(20 630)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(20 400)	(23 820)
переоценка целевых взносов на пополнение ЦК	6312	-	6 543
вознаграждение и комиссии управляющей компании	6313	(2 762)	(3 353)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 806)	(4 788)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	(5 384)	(2 071)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6324	-	-
прочие	6325	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	(2 422)	(2 717)
Прочие	6330	-	-
	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(30 968)	(25 419)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	231 845	169 992



**Зайцев Дмитрий
Леонидович**
(расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
Специализированного фонда управления целевым капиталом
для развития Московского физико-технического института
за 2016 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 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	персона- льная стоимость
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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			
			персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР – всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Зайцев Дмитрий
Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 февраля 2017 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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 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 в том числе:	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Зайцев Дмитрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 февраля 2017 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	155 072	-	59 193	-	-	-	-	214 265	-
	5311	за 2015 г.	89 949	-	59 193	-	-	-	-	155 072	-
в том числе:											
	5302	за 2016 г.	155 072	-	59 193	-	-	-	-	214 265	-
целевой капитал	5312	за 2015 г.	89 949	-	65 123	-	-	-	-	155 072	-
	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2016 г.	155 072	-	59 193	-	-	-	-	214 265	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2015 г.	89 949	-	59 193	-	-	-	-	155 072	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Зайцев Дмитрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2017 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	-	-	719	(719)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015 г.	-	-	491	(491)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	-	-	719	(719)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	491	(491)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-



Зайцев Дмитрий
Леонидович

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 февраля 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2016 г.	11 135	-	36 913	-	(32 276)	-	-	-	-	-	14 772	-
	5530	за 2015 г.	702	-	40 889	-	(30 455)	-	-	-	-	-	11 135	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016 г.	6	-	2 371	-	(2 080)	-	-	-	-	-	298	-
	5532	за 2015 г.	37	-	1 728	-	(1 757)	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2016 г.	11 124	-	31 754	-	(28 421)	-	-	-	-	-	14 467	-
	5533	за 2015 г.	585	-	36 562	-	(29 023)	-	-	-	-	-	11 124	-
	5514	за 2016 г.	5	-	1 778	-	(1 775)	-	-	-	X	X	8	-
	5534	за 2015 г.	79	-	602	-	(574)	-	-	-	X	X	5	-
	5500	за 2016 г.	11 135	-	36 913	-	(32 276)	-	-	X	X	X	14 772	-
Итого	5520	за 2015 г.	702	-	40 889	-	(30 455)	-	-	X	X	X	11 135	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отчисление на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	-	61 369	-	61 335	-	-	-	-	34
	5580	за 2015 г.	3	2 504	-	2 507	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	-	2 383	-	(2 353)	-	-	-	-	20
	5581	за 2015 г.	-	2 423	-	(2 423)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2015 г.	3	81	-	84	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	-	58 986	-	(53 972)	-	-	-	-	14
	5586	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2016 г.	-	61 369	-	61 335	-	X	X	X	34
Итого	5570	за 2015 г.	3	2 504	-	2 507	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Зайцев Дмитрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель филиала
25 февраля 2017 г.

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 2016 год.

Раздел 1. Сведения о Фонде.

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 и использования дохода от целевого капитала в пользу Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)».

ОГРН: 1145000001321.

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

БАНК: ПАО Банк ВТБ 24, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35

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

ЧИСЛЕННОСТЬ сотрудников в 2016 году – 7 человек, кроме того заключено 15 гражданско-правовых договоров с физическими лицами на выполнение отдельных работ/оказание услуг.

Раздел 2. Деятельность органов управления.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Правление Фонда. Правление Фонда сформировано при принятии решения о создании Фонда и осуществляет свои функции с даты государственной регистрации Фонда при создании.

В 2016 году прошло четыре заседания Правления, на которых были приняты следующие решения: об утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности, о формировании и пополнении целевого капитала, использовании и распределении дохода от ЦК за 2015 и 2016 год, об определении аудиторской компании, о фандрайзинговой кампании Фонда в 2016 году, утверждении инвестиционной политики, об определении управляющей компании, утверждении изменений в финансовый план Фонда на 2016 год, о проведении мероприятий, направленных на привлечение пожертвований на пополнение сформированного капитала, утверждении финансового плана Фонда на 2017 год.

Попечительский совет Фонда, провел в 2016 году четыре заседания, на которых были приняты следующие решения: о предварительном согласовании изменений в финансовый план за 2016 год и предварительное согласование финансового плана на 2017 год, инвестиционной политики Фонда, об определении получателей дохода от целевого капитала, объема выплат за счет дохода от целевого капитала, периодичности и порядка их осуществления в случаях, если договором пожертвования или завещанием не определены указанные условия.

Численность коллегиальных органов Фонда на 31.12.2016: Правление – 11 человек, Попечительский совет – 5 человек.

Изменения в устав Фонда в 2016 году не вносились.

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

Фонд является собственником одного сформированного Целевого капитала № 1 для развития Московского физико-технического института (далее – Целевой капитал). 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 ФГАОУВО «Московский физико-технический институт (государственный университет)» в целях поддержки его уставной деятельности и развития.

Срок, на который сформирован целевой капитал: бессрочно.

По состоянию на 31.12.2016 целевой капитал составил 214 265,67 тыс. рублей. Не передано в Управляющую компанию на 31.12.2016 года 14,4 тыс. рублей.

В течение 2016 года на пополнение сформированного целевого капитала получено 55 435,25 тыс. рублей по договорам пожертвования от юридических и физических лиц.

Срок размещения целевого капитала по договору доверительного управления определяется до окончания 2019 года.

В 2016 году в качестве финансового инструмента для размещения имущества, составляющего целевой капитал, использованы вложения в ценные бумаги. Такая стратегия позволила получить доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на уровне в среднем 18% (восемнадцать) процентов годовых.

Доход от доверительного управления имуществом за 2016 год составил 34 526,36 тыс. рублей. Вознаграждение управляющей компании за 2016 год составило 2 762,11 тыс. рублей. В соответствии с решениями Попечительского совета Фонда распределение дохода осуществлялось в 2016 году следующим образом: 20 400 тыс. рублей (85%) в пользу МФТИ (Получатель дохода от Целевого капитала); 4 263,19 тыс. рублей (15%) направлено на покрытие административно-управленческих расходов Фонда, 3 758,08 тыс. рублей (с учетом дохода за 2015 год 11 124,33 тыс. рублей).

В соответствии с отчетами МФТИ пожертвования, полученные по договорам, были распределены Получателем дохода от Целевого капитала следующим образом: Программа № 1 «Развитие Заочной физико-технической школы (иную уставную деятельность)» и Программа № 2 «Развитие научных исследований Лаборатории исторической генетики, радиоуглеродного анализа и прикладной физики».

В бухгалтерском учете переданные МФТИ, но неиспользованные пожертвования, отражаются по Д-ту счета 76.09 и К-ту счетов 76.06 и 76.10 по соответствующим программам.

В бухгалтерском балансе данные показатели отражены свернуто.

Доход за 2016 год, подлежащий распределению в 2017 году, составил 14 467,31 тыс. рублей: 12 297,21 рублей договор пожертвования с МФТИ № 1-2017 ПД, 2 170,10 рублей передано на АУР Фонда.

В течение 2016 года на покрытие административно-управленческих расходов поступили целевые пожертвования в сумме 2 860,58 тыс. 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 Специализированном фонде 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;
- непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института включает бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании денежных средств, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Отчет о финансовых результатах в состав бухгалтерской отчетности не включается в связи с отсутствием иных видов деятельности, кроме уставной, и дохода от этих видов деятельности.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Первая Линия» на основании договора №1/ФЦКМФТИ от 11.12.2014 года.

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 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 40 тыс. 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.
8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности на основании п.3 ПБУ 22/2010 (Приказ № 63н от 28.06.2010, утвержденный Минфином России).
9. Критерий определения существенности ошибок - отношение суммы ошибки к общему итогу валюты баланса не менее 5%.

Раздел 6. Основные показатели финансовой деятельности за 2016 год:

Критерий существенности показателей в бухгалтерской отчетности в соответствии с Учетной Политикой установлен в размере 5% от валюты баланса.

-) Бухгалтерский баланс за 2016 год:

Актив Баланса

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражается сумма денежных средств, переданных в доверительное управление ОАО РОНИН ТРАСТ (Управляющая Компания) договор 136-ЦБ/ Ю доверительное управление от 11.11.2014 г. (с учетом последующих изменений и дополнений).

На 31 декабря 2016 года сумма средств, переданных в доверительное управление, составляет 214 265,67 тыс. рублей. В соответствии с утвержденной инвестиционной политикой средства размещаются в акции компаний (Газпром, Лукойл, Роснефть, ГМК НорНикель, Сбербанк); Государственные облигации РФ, Корпоративные облигации (Московский Кредитный Банк, РЖД, РУСАЛ Братск)

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» отражает задолженность Управляющей Компании по доходам от управления целевым капиталом за 2016 год – 14 467,31 тыс. рублей, а также выданные авансы поставщикам услуг – 297,5 тыс. рублей и переплату по налогам и сборам – 7,8 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности просроченные обязательства нет.

Пассив Баланса

Строка 1350 «Целевые средства» отражает остаток средств на АУР – 3 112,4 тыс. рублей.

Строка 1320 «Целевой капитал» отражает сумму сформированного целевого капитала – 214 265,67 тыс. рублей, нераспределенный доход от ЦК на 31.12.2016 – 14 467,31 тыс. рублей.

-) Отчет о целевом использовании средств за 2016 год:

По строке 6220 отражается поступление средств на пополнение сформированного целевого капитала, поступивших по договорам пожертвования в рублях- 22 739 тыс. рублей, по строке 6230 в долларах США – 35 556 тыс. рублей, по строке 6250 отражается доход от управления целевым капиталом- 34 526 тыс. рублей, по строке 6311 отражается сумма переданных пожертвований в пользу получателя дохода от управления Целевым капиталом № 1 для развития Московского физико-технического института – 20 400 тыс. рублей.

Расходы целевых средств отражаются по строке 6313 вознаграждение управляющей компании 2 762 тыс. рублей, административно-управленческие расходы составляют 7 806 тыс. рублей, в т.ч. оплата труда основных сотрудников 5 384 тыс. рублей и прочие расходы 2 422 тыс. рублей (бухгалтерские, юридические услуги, расходы по оплате привлеченных по гражданско-правовым договорам подряда/возмездного оказания услуг специалистов для реализации утвержденных программ, расходы на программы).

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

Перечень субъектов, на которые Специализированный фонд управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института оказывает влияние (Фонд), либо контролируемых Фондом

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Зайцев Дмитрий Леонидович	Гражданин РФ Исполнительный директор (единоличный исполнительный орган) Фонда Член Правления Фонда	1) Трудовые отношения 2) Членство в коллегиальном высшем органе управления организации Фонда	27.10.2014	Трудовой договор № 3 от 23.12.2014; Решения Правления Фонда от 27.10.2014 г. (Протокол № 10-14/1 от 27.10.2014) и от 23.12.2014 г. (Протокол № 12-14/1 от 23.12.2014)	нет	Выплата заработной платы работнику	1 354,11 тыс. руб.
2	Московский физико-технический институт (МФТИ)	г. Москва	1) МФТИ является Учредителем Фонда 2) Кудрявцев Николай Николаевич: - Ректор Московского физико-технического института - Член Правления Фонда	27.02.2015	Устав Фонда; Договоры о пожертвовании (целевом поступлении – передаче дохода от целевого капитала) №1-2016ПД, №2-2016ПД, №3-2016ПД, №4-2016ПД	нет	Передача дохода от целевого капитала	20 400 тыс. руб.
3	ОАО РОНИН ТРАСТ	г. Москва	1) Гаек Андрей Юрьевич: - Учредитель Фонда; - член Правления Фонда; - Председатель Совета директоров ОАО РОНИН ТРАСТ	11.11.2014	Решение общего собрания учредителей от 20.11.2013 (Протокол № 1 от 20.11.2013); Решение Правления Фонда от 27.10.2014 (Протокол № 10-14/1 от 27.10.2014); Договор № 136 - ЦБ/Ю доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал от 11.11.2014	нет	1). Передача денежных средств на пополнение сформированного целевого капитала в доверительное управление 2) Выплата вознаграждения управляющей компании	21 657,46 тыс.руб. 2 762,11 тыс. рублей

На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые в будущем могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Специализированного фонда управления целевым капиталом для развития Московского физико-технического института.

Директор

15 февраля 2017



Зайцев Д.Л.

Заг



Handwritten signature in blue ink.

ПРОШУ ПОБАХО И
ПРОШУ МЕРОВАХО
+30 * ЛУСТОБ
ДАТА 12.07.17г. ПОДПИСА

Акционерное общество «ЗК»

член международной ассоциации Morrison KSI

Контакты:

Москва, ЦАО, Бутырский вал, дом 68/70,
стр. 2, ДЦ «Интеллект-парк»
+7 (495) 626-3040, +7 (495) 777-0895
+7 (495) 721-1457, +7 (495) 777-0894

www.zkaudit.com

