

**Специализированный фонд
целевого капитала
поддержки и развития
Сколковского института
науки и технологий**

Бухгалтерская отчетность за 2015 год
и аудиторское заключение



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Правления Специализированного фонда целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Специализированного фонда целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий (далее «Организация»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета о целевом использовании средств за 2015 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.ru/about.

Мнение

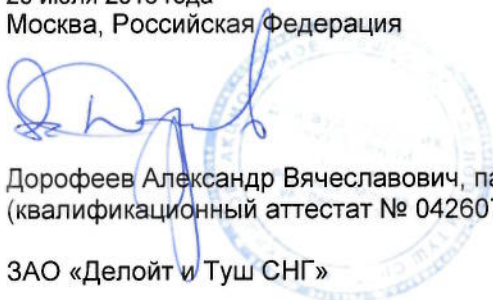
По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированного фонда целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий по состоянию на 31 декабря 2015 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, был проведен другой аудиторской фирмой, чей отчет от 22 октября 2015 года выражает немодифицированное мнение в отношении этой бухгалтерской отчетности.

Deloitte & Touche

20 июля 2016 года
Москва, Российская Федерация



Дорофеев Александр Вячеславович, партнер
(квалификационный аттестат № 042607 от 28 февраля 2002 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: Специализированный фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Московской области 25.01.2012 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1125000000399.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 50 №011465248, выдано 23.01.2012 г. Управлением ФНС по Московской области.

Место нахождения: Россия, 143025, Московская область, Одинцовский район, д. Сколково, ул. Новая, д. 100.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2015 года

Организация

Специализированный фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения
Адрес

Прочее финансовое посредничество

Фонды / Частная собственность

тыс. руб.

Россия, 143025, Московская область,
Одинцовский район, д. Сколково, ул.
Новая, д. 100

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31.12.2015

37578113

5032998550

65.2

7 04 00 / 16

384

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность, в том числе:					
по процентам к получению	1230	3.2	137 491	111 852	72 208
прочие дебиторы	12301		136 800	61 669	72 162
прочие дебиторы	12302		691	50 183	46
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
депозиты (долгосрочные)	1240	3.1.	4 248 856	3 617 040	3 604 447
акции и облигации	12401		2 130 780	1 901 700	705 620
акции и облигации	12402		2 118 076	1 715 340	2 898 827
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:					
расчетные счета	1250		3 443	308 116	601 963
депозиты (краткосрочные)	12501		2 827	4 642	777
денежные средства на счетах управляющей компании	12502		-	269 100	600 000
денежные средства на брокерских счетах	12503		-	1 431	4
денежные средства на брокерских счетах	12504		616	32 943	1 182
Прочие оборотные активы	1260		22	-	-
Итого по разделу II	1200		4 389 812	4 037 008	4 278 618
БАЛАНС	1600		4 389 812	4 037 008	4 278 618
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Целевой капитал, в том числе:					
Первый Целевой капитал поддержки и развития Сколковского института науки и технологий	1320		3 772 043	4 011 080	4 011 080
Второй Целевой капитал поддержки и развития Сколковского института науки и технологий	13201	1.3.	2 927 834	3 166 871	3 166 871
Целевые средства	13202	1.3.	844 209	844 209	844 209
Целевые средства	1350		617 378	25 631	266 715
Итого по разделу III	1300		4 389 421	4 036 711	4 277 795
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность, в том числе:					
расчеты с поставщиками	1520	3.2	391	297	823
расчеты с прочими кредиторами	15201		-	-	781
расчеты с прочими кредиторами	15202		391	297	42
Итого по разделу V	1500		391	297	823
БАЛАНС	1700		4 389 812	4 037 008	4 278 618

Руководитель

Хлебников Иван Борисович

20 июля 2016 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2015 год

Организация	Специализированный фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2015
Вид экономической деятельности		ИНН	37578113
Организационно-правовая форма/форма собственности	Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД	5032998550
Единица измерения	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ/по ОКФС	65.2
	тыс. руб.	по ОКЕИ	7 04 00 / 16
			384

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	За 2015 год	За 2014 год
Выручка	2110		568 147	735 150
Себестоимость продаж	2120		(559 746)	(745 239)
Валовая прибыль (убыток)	2100		8 401	(10 089)
Управленческие расходы	2220		(1 342)	(1 436)
Прибыль (убыток) от продаж	2200		7 059	(11 525)
Проценты к получению, в том числе:	2320		425 405	350 368
проценты по депозитам	23202		256 760	144 303
начисленный купонный доход	23203		168 645	206 065
Прочие доходы, в том числе:	2340		241 111	17 435
корректировка стоимости облигаций	23401		240 964	15 986
прочие доходы	23403		147	1 449
Прочие расходы, в том числе:	2350		(18 846)	(335 330)
корректировка стоимости облигаций	23501		(18 842)	(335 324)
услуги банка	23504		(4)	(6)
Прибыль до налогообложения	2300		654 729	20 948
Чистая прибыль	2400		654 729	20 948
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		654 729	20 948

Руководитель

Хлебников Иван Борисович

20 июля 2016 года



ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2015 год

Организация	Специализированный фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710006
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2015
Вид экономической деятельности		ИНН	37578113
Организационно-правовая форма/форма собственности	Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД	5032998550
Единица измерения	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ/по ОКФС	65.2
	тыс. руб.	по ОКЕИ	7 04 00 / 16
			384

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	За 2015 год	За 2014 год
Остаток средств на начало отчетного года	6100		25 631	266 715
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		654 729	20 948
Распределение части целевого капитала, переданного в доверительное управление	6250	1.3	239 036	-
Всего поступило средств	6200		893 765	20 948
Расходы на целевые мероприятия	6310		(300 000)	(261 400)
в том числе:				
целевое финансирование	6311		(300 000)	(261 400)
Расходы на содержание аппарата управления	6320		(2 018)	(632)
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		(1 454)	(630)
прочие	6326		(564)	(2)
Всего использовано средств	6300		(302 018)	(262 032)
Остаток средств на конец отчетного года	6400		617 378	25 631

Руководитель



Хлебников Иван Борисович

20 июля 2016 года

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2015 год**

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	8
1.1. Информация о Фонде	8
1.2. Операционная среда Фонда	8
1.3. Сведения об управляющих компаниях	9
РАЗДЕЛ II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	10
2.1. Основа составления	10
2.2. Учет операции, связанных с осуществлением договоров доверительного управления	10
2.3. Целевой капитал и целевые средства	10
2.4. Финансовые вложения	11
2.5. Краткосрочные активы и обязательства	11
2.6. Денежные эквиваленты	12
2.7. Налог на прибыль организации	12
2.8. Доходы	12
2.9. Расходы	12
РАЗДЕЛ III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	13
3.1. Финансовые вложения	13
3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
3.3. Поступления целевых средств	13
3.4. Связанные стороны	13
3.5. События после отчетной даты.	14

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация о Фонде

Полное наименование Фонда: Специализированный фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий.

Сокращенное наименование Фонда: Фонд «Целевой капитал Сколковского института науки и технологий», далее «Фонд».

Место нахождения Фонда: Россия, Московская область, Одинцовский муниципальный район, дер. Сколково, ул. Новая, д. 100.

Свидетельство о внесении записи о некоммерческой организации в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1125000000399 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Московской области 23 января 2012 года.

Учредителем и единственным участником Фонда является Автономная образовательная организация высшего профессионального образования «Сколковский институт науки и технологий».

Коллегиальным высшим органом управления Фонда является Правление фонда. По состоянию на 31 декабря 2015 года в состав Правления входили:

1. Лупачев Александр Павлович, Председатель Правления Фонда;
2. Ситников Алексей Юрьевич, член Правления Фонда.

Директор Фонда – Хлебников Иван Борисович.

Основные виды деятельности Фонда в 2015 году:

- Формирование целевого капитала (целевых капиталов), пополнение целевого капитала (целевых капиталов), использование, распределение дохода от целевого капитала (целевых капиталов) в порядке, определяемом законодательством РФ, Уставом Фонда, внутренними документами Фонда, для использования в сфере образования и науки.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Фонд не имеет филиалов (представительств).

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2015 года составляла 4 человека (на 31 декабря 2014 и 2013 годов – 3 человека).

1.2. Операционная среда Фонда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Фонда.

Деятельность Фонда в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Деятельность Фонда в 2015-2014 гг. и, вероятно, в последующие годы будет подвержена страновому риску, связанному с введением США и Евросоюзом экономических санкций в отношении России. Сокращение возможностей привлечения капитала на международных рынках, колебания валютных курсов и цен на энергоресурсы оказывают прямое влияние на российскую экономику и финансовые рынки, что в свою очередь приводит к росту инвестиционных рисков.

В качестве превентивных мер Правлением ФЦК в апреле 2014 года было принято решение о корректировке инвестиционной стратегии, которая заключается в постепенном снижении доли волатильных инструментов (ценных бумаг) и увеличении доли наиболее надежных инструментов – депозитов. В среднесрочной перспективе планируется придерживаться избранной стратегии, перемещая активы из облигаций в депозиты, но при условии, что такое перемещение будет более выгодным, чем ожидаемый доход от переоценки облигаций в случае полной стабилизации ситуации на фондовых рынках.

Также 21 января 2015 года Правлением ФЦК были приняты решения относительно принципов инвестирования на 2015 год, которые нацелены на сохранение максимально консервативной инвестиционной стратегии на фоне сохраняющихся повышенных макроэкономических рисков и высокой волатильности рынков. Принятая Правлением ФЦК стратегия 21 января 2015 года направлена на инвестирование в наименее рискованные инструменты – депозиты в государственных банках и, в основном, государственные и муниципальные облигации сроком погашения не более 3-х лет.

1.3. Сведения об управляющих компаниях

Первый Целевой капитал

9 октября 2012 года Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» (лицензия ФСФР России № 077-08158-001000 от 30 ноября 2004 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами), в лице Генерального директора Кривошечевой И. В., и Специализированным Фондом целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий, в лице директора Гайдука А. А., был заключен договор доверительного управления целевым капиталом, № 028-ФЦК-У ЦК-9/ДУ-2012 и открыт счет доверительного управления в ОАО «АЛЬФА-БАНК» № 40701810802750000350.

Средства, переданные в доверительное управление ООО «УК «Альфа-Капитал» учитываются в составе строки 13201 «Первый Целевой капитал поддержки и развития Сколковского института науки и технологий» бухгалтерского баланса Фонда.

Сумма средств, переданных Фондом в доверительное управление ООО «УК «Альфа-Капитал» по состоянию на конец 2014 и 2013 годов составила 3 166 871 тыс. руб. (без учета накопленного инвестиционного дохода). Часть имущества Первого Целевого капитала в размере 239 036 тыс. руб., что составляет 7% от стоимости имущества Первого Целевого капитала (или 5,4% от общей стоимости имущества двух целевых капиталов) была включена в доход от целевого капитала за 2015 год согласно пункту 4 ст. 13 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» на основании решения Правления Фонда от 21 января 2015 года.

Второй Целевой капитал

17 декабря 2012 года Закрытым акционерным обществом «ВТБ Капитал Управление Активами» (лицензия ФСФР России № 177-10038-001000 от 20 марта 2007 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, лицензия ФСФР России № 21-0001-00059 от 6 марта 2002 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами), в лице Генерального директора Плугарь Н. В., и Специализированным Фондом целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий, в лице директора Гайдука А. А., был заключен договор доверительного управления целевым капиталом, № 070-ФЗК-У и открыт счет доверительного управления в ВТБ 24 № 40701810202990004928.

Средства, переданные в доверительное управление ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами» учитываются в составе строки 13202 «Второй Целевой капитал поддержки и развития Сколковского института науки и технологий» бухгалтерского баланса Фонда.

Сумма средств, переданных Фондом в доверительное управление ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами» по состоянию на конец 2015, 2014 и 2013 годов составила 844 209 тыс. руб. (без учета накопленного инвестиционного дохода).

На заседании Правления Фонда 21 января 2015 года было принято решение в соответствии с пунктом 4 ст. 13 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» включить в состав дохода от целевого капитала доход от доверительного управления Вторым Целевым капиталом в размере 60 964 тыс. руб.

РАЗДЕЛ II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам на приобретение.

2.2. Учет операций, связанных с осуществлением договоров доверительного управления

При осуществлении хозяйственных операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, Фонд руководствуется положениями Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденных Приказом Минфина России от 28 ноября 2001 года № 97н.

При составлении бухгалтерской отчетности Фонда (учредителя управления) в нее полностью включались данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

2.3. Целевой капитал и целевые средства

К целевому капиталу относятся:

- денежные средства, полученные от учредителей и других организаций на формирование целевого капитала.

К целевым средствам относятся:

- регулярные и единовременные поступления от учредителя Фонда;
- добровольные и имущественные взносы, а также пожертвования и полученное имущество в порядке наследования на цели, не связанные с формированием целевого капитала;
- доход от размещения на депозитных счетах банков денежных средств, полученных на формирование целевого капитала, до передачи их в доверительное управление;
- доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал.

2.4. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является:

- для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги (акции, облигации и пр.) одного выпуска, приобретаемые по одному договору;
- для не эмиссионных ценных бумаг (векселей и пр.) – отдельная ценная бумага;
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по договорам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость оценивается по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в т. ч. депозитов в банках), их стоимость определяется, исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе процентов к получению и процентов к уплате.

Накопленный купонный доход по реализованным ценным бумагам, включая выплаченный при приобретении, полученный от эмитента, начисленный до момента реализации ценной бумаги и оплаченный при продаже включается в состав процентов полученных.

Результаты переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Фонд относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.7. Налог на прибыль организации

В соответствии с пунктом 2 статьи 251 Кодекса при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления (за исключением целевых поступлений в виде подакционных товаров). К ним относятся целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности, поступившие безвозмездно на основании решений органов государственной власти и органов местного самоуправления и решений органов управления государственных внебюджетных фондов, а также целевые поступления от других организаций и (или) физических лиц и использованные указанными получателями по назначению. При этом налогоплательщики – получатели указанных целевых поступлений обязаны вести раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) в рамках целевых поступлений.

К целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся, в частности, средства, предоставленные из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, на осуществление уставной деятельности некоммерческих организаций.

В соответствии с вышеуказанным Фонд не являлся плательщиком налога на прибыль в отчетном периоде.

2.8. Доходы

Поскольку целью осуществления финансовых вложений является извлечение прибыли, доход от реализации ценных бумаг (доход от реализованных облигаций) управляющими компаниями признается в составе выручки как доход от предпринимательской деятельности. Выручка признавалась по мере реализации бумаг как доход от коммерческой деятельности. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, связанные с положительной корректировкой рыночной стоимости ценных бумаг.

В проценты к получению включен начисленный за отчетный период купонный доход (в том числе выплаченный Фонду эмитентом и выплаченный Фонду при перепродаже ценной бумаги следующему держателю, а также начисленный, но не выплаченный в течение отчетного периода) за минусом купонного дохода, выплаченного предыдущему держателю ценной бумаги и проценты, начисленные по депозитам.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с реализацией ценных бумаг управляющими компаниями.

Прочие расходы включают отрицательную корректировку рыночной стоимости ценных бумаг, прочие расходы, не связанные с реализацией ценных бумаг.

РАЗДЕЛ III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Финансовые вложения

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2015 году вкладывались в покупку корпоративных, государственных и муниципальных облигаций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, а также в депозиты.

Финансовые вложения распределены следующим образом:

Портфель ФЦК в ВТБ-капитал

Вид бумаг	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Облигации	265 054	165 842	190 727
Депозиты на срок более 3х месяцев	647 900	700 800	705 620
Итого	912 954	866 642	896 347

Портфель ФЦК в Альфа-Капитал

Вид бумаг	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Облигации	1 853 022	1 549 498	2 708 100
Депозиты на срок более 3х месяцев	1 482 880	1 200 900	-
Итого	3 335 902	2 750 398	2 708 100

Структура финансовых вложений

Наименование строки	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Облигации предприятий и организаций	460 295	698 740	1 333 586
Федеральные облигации	1 517 385	777 101	1 181 163
Облигации субъектов РФ	140 396	239 499	384 078
Депозиты на срок более 3х месяцев	2 130 780	1 901 700	705 620
Итого	4 248 856	3 617 040	3 604 447

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов классифицируется как краткосрочная.

Кредиторская задолженность отражает расчеты по текущей операционной деятельности (расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты по взносам во внебюджетные фонды, прочие расчеты по операционной деятельности).

3.3. Поступления целевых средств

Целевые поступления в виде пожертвований юридических и физических лиц в 2015 и 2014 годах не поступали.

3.4. Связанные стороны

В течение 2015, 2014 и 2013 гг. Фонд осуществлял коммерческие операции со следующими сторонами, которые согласно ПБУ 11/2008 признаются связанными: Сколковский институт науки и технологий, ОАО «Меткомбанк».

Операции и состояние расчетов со связанными сторонами указаны в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер операций	Сумма (тыс. руб.)	
		2015 год	2014 год
Сколковский институт науки и технологий	Выплата дохода от вложения целевого капитала единственному участнику согласно решению Правления Фонда (строка 6310)	300 000	261 400

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

3.5. События после отчетной даты

11 февраля 2016 года Правлением Фонда было принято решение о распределении 300 000 тыс. руб. в пользу единственного участника Фонда Автономной образовательной организации высшего профессионального образования «Сколковский институт науки и технологий». По состоянию на дату подписания данных Пояснений Фондом было выплачено единственному участнику 300 000 тыс. руб.

Директор
Специализированного фонда
целевого капитала поддержки и
развития Сколковского института
науки и технологий



Хлебников Иван Борисович

20 июля 2016 года

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 14 страниц

Партнер
ЗАО «Дельта-ИТ и ЛУИ СНГ»

Дорофеев А.В.

