



## Ю Р И Д И Т

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА  
«ЮРИДИТ»

### **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ исполнительному органу Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» за 2014 год**

#### **Аудлируемое лицо**

- **Наименование:** Специализированный фонд целевого капитала «Перспектива»
- **Место нахождения:** Российская Федерация, г. Москва
- **Государственная регистрация:** свидетельство о регистрации № 7714012243 от 26 мая 2009 г., выдано Министерством юстиции России по Москве
- **Исполнительный орган** в лице директора Щербакова Алексея Леонидовича

#### **Сведения об аудиторе**

- Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Юридит», ИНН 7825496671, ОГРН 1037843043655
- Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 87, офис 604, тел.(факс) 575-5495
- Корпоративный член СРО аудиторов НП «Российская Коллегия аудиторов», ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11205025266

Мы провели аудит подготовленной в соответствии с российским законодательством прилагаемой бухгалтерской отчетности Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о целевом использовании средств за 2014 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской 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 основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО АФ «Юридит»

24 апреля 2015 г.



Соколов А.Г.

**«УТВЕРЖДЕНО»**

Решением Правления Фонда

Протокол № 6 -15 от « 30 » апреля 2015 г.

Председателю Правления

Чербаков А.Л.



## ГОДОВОЙ ОТЧЕТ 2014

## ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Специализированный фонд целевого капитала «Перспектива» (далее – «Фонд») зарегистрирован 21 мая 2009 года как специализированная организация управления целевым капиталом в соответствии с Федеральным законом «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций». Целью создания и деятельности Фонда является исключительно формирование, пополнение целевых капиталов, распределение дохода от целевых капиталов в пользу иных получателей дохода для использования в сфере образования, науки, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки).

Учредителями Фонда являются физические лица, граждане Российской Федерации.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Правление.

Единоличным исполнительным органом Фонда является директор.

С даты государственной регистрации Фонда по 08.12.2014 г. директором являлся А.Л.Щербаков.

С 08.12.2014 г. директором является Сердобинцева Евгения Сергеевна.

Бухгалтерский учет в 2014 году велся по договору со специализированной организацией.

<b>ОГРН</b>	1097799008570
<b>Место нахождения</b>	119119 г. Москва Ленинский проспект, д.42, корп.1-2-3.
<b>Банк</b>	ЗАО КБ «Гагаринский» 119361 г. Москва, 2-й Очаковский пер., д.7
<b>Управляющие компании</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» 115114 г. Москва, ул. Летниковская д.10 стр.4 Генеральный директор: В.В. Денисова  Закрытое акционерное общество «Управляющая компания ТРИНФИКО» 129090, Москва, Ботанический переулок, д. 5 Генеральный директор: Д.В. Благов  Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Либра Капитал» 115054 г. Москва, ул. Бахрушина, д.18 стр. 1 Генеральный директор: И.Г. Забелкин  Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» г. Москва, Настасьинский переулок д.7, стр.2 Генеральный директор: А.С.Шульга

**Специализированная организация**

**по ведению бухгалтерского учета**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Центр финансового развития»  
119361, г. Москва, ул. Озерная, д.29, кор.3, кв.117  
Генеральный директор Борисов С.А.

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма «Юридит»  
191040 г. Санкт Петербург,  
Лиговский проспект, д.87, офис 604  
Генеральный директор: А.Г. Соколов



## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>5</b>
<b>1.1. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ «НЕОТКРЫТЫЕ ОСТРОВА»</b> .....	<b>5</b>
Основные характеристики целевого капитала.....	5
Пополнение целевого капитала.....	5
Доверительное управление. Инвестиционная политика.....	5
Распределение дохода от целевого капитала.....	5
<b>1.2. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»</b> .....	<b>6</b>
Основные характеристики целевого капитала и его формирование.....	6
Пополнение целевого капитала.....	6
Доверительное управление. Инвестиционная политика.....	6
Распределение дохода от целевого капитала.....	7
<b>1.3. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ «УЧИТЕЛЬСКИЙ ФОНД СЕВЕРО-ЗАПАДА»</b> .....	<b>7</b>
Основные характеристики целевого капитала и его формирование.....	7
Пополнение целевого капитала.....	7
Инвестиционная политика.....	Ошибка! Закладка не определена.
Распределение дохода от целевого капитала.....	8
<b>1.4. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ «РОСТ»</b> .....	<b>9</b>
Основные характеристики целевого капитала и его формирование.....	9
<b>2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД</b> .....	<b>9</b>
<b>2.1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2014 г.</b> .....	Ошибка! Закладка не определена.
<b>2.2. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2014 Г.</b> .....	<b>12</b>
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД</b> .....	<b>13</b>
<b>3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ</b> .....	<b>13</b>
<b>3.2. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b> .....	<b>13</b>
<b>3.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</b> .....	<b>13</b>
<b>3.3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС</b> .....	<b>13</b>
<b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (3.3.1.1)</b> .....	<b>13</b>
<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (3.3.1.2)</b> .....	<b>14</b>
<b>ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ (3.3.1.3)</b> .....	<b>14</b>
<b>ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД ОТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА (3.3.1.4)</b> . 14	
<b>3.3.2. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ</b> .....	<b>15</b>
<b>ЦЕЛЕВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b> .....	<b>15</b>
<b>Выплаты в пользу получателей дохода от целевого капитала</b> .....	<b>15</b>
<b>РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ АППАРАТА УПРАВЛЕНИЯ. ПРОЧИЕ</b> .....	<b>15</b>

## 1. ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1. Целевой капитал «Неоткрытые острова»

#### Основные характеристики целевого капитала

Целевой капитал «Неоткрытые острова» сформирован 28 августа 2009 года на цели использования в сфере образования.

Назначением использования дохода от целевого капитала «Неоткрытые острова» является:

- реализация программ Благотворительного регионального общественного фонда содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» (далее – «БРОФ «Перспектива») в части, направленной на поддержку деятельности ГБОУ ДТДМ;
- поддержка основной уставной деятельности Государственного бюджетного образовательного учреждения города Москвы дворец творчества детей и молодежи (ГБОУ ДТДМ)

Срок, на который сформирован целевой капитал: 50 лет.

Получателями дохода от целевого капитала являются БРОФ «Перспектива» и ГБОУ ДТДМ.

#### Пополнение целевого капитала

В 2014 году продолжалась реализация основной стратегии пополнения целевого капитала за счет пожертвований при публичном сборе денежных средств. 12 декабря 2013 года решением Правления Фонда утверждена стандартная форма договора пожертвования в новой редакции, которая, в том числе, предусматривает право использовать часть суммы пожертвования, полученного на пополнение целевого капитала на административно-управленческие расходы Фонда, связанные с пополнением целевого капитала, но не более пяти процентов от суммы полученного пожертвования.

#### Доверительное управление. Инвестиционная политика

Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Неоткрытые острова», заключен с ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» 26 августа 2009 года.

После изменений, внесенных в инвестиционную политику в 2012 году, Фонд не менял принятую консервативную инвестиционную политику. В 2014 году активы в инвестиционном портфеле составляли депозиты в рублях в кредитных организациях и облигации российских хозяйственных обществ.

На 31 декабря 2014 года средства целевого капитала «Неоткрытые острова», находящиеся в доверительном управлении, по данным ООО "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ" размещенные в депозитах в рублях составляют 55 процентов инвестиционного портфеля.

Доход от доверительного управления за отчетный период - процентный доход по ценным бумагам и банковским депозитам.

#### Распределение дохода от целевого капитала.

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Неоткрытые острова», за вычетом вознаграждения и расходов управляющей компании по доверительному управлению, по решению органов Фонда от 12 мая 2014 года, был распределен частично, и направлен в пользу Благотворительного регионального общественного фонда содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» для реализации благотворительных программ в части, направленной на поддержку деятельности Государственного бюджетного образовательного учреждения города Москвы дворец творчества детей и молодежи (ГБОУ ДТДМ).

Доход от целевого капитала «Неоткрытые острова», переданный в 2013 году БРОФ «Перспектива» для поддержки уставной деятельности ГБОУ ДТДМ, полностью использован по целевому назначению в период с 11.07.2013 г. по 31.12.2013 г., отчет предоставлен 31.01.2014 г.

Доход от целевого капитала был использован для софинансирования игрового оборудования и выплаты стипендий БРОФ «Перспектива» сотрудникам ГБОУ ДТДМ.

Срок использования дохода от целевого капитала «Неоткрытые острова», переданного БРОФ «Перспектива» 11.07.2014 г. для поддержки уставной деятельности ГБОУ ДТДМ, установлен договором пожертвования до 31 декабря 2016 года, срок предоставления отчета о целевом использовании средств – не позднее 31 декабря 2016 г.

## **1.2. Целевой капитал «Образование»**

### **Основные характеристики целевого капитала и его формирование**

Целевой капитал «Образование», второй целевой капитал Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива», сформирован 23 апреля 2010 года на цели использования в сферах образования и социальной помощи (поддержки).

Назначением использования дохода от целевого капитала «Образование» являются:

- поддержка основной уставной деятельности некоммерческих организаций в сфере образования;
- развитие материально-технической базы некоммерческих организаций в сфере образования;
- развитие профессионального и творческого потенциала сотрудников некоммерческих организаций в сфере образования;
- социальная помощь (поддержка) граждан, имеющих авторитет и (или) достижения и (или) заслуги в области образования.

Срок, на который сформирован целевой капитал: 50 лет.

Целевой капитал «Образование» сформирован по модели объединенного целевого капитала. Перечень некоммерческих организаций - получателей дохода от целевого капитала является открытым.

На конец отчетного периода получателями дохода от целевого капитала «Образование» являются:

- Благотворительный региональный общественный фонд содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» (БРОФ «Перспектива»);
- Государственное бюджетное образовательное учреждение города Москвы средняя общеобразовательная школа № 882 (ГБОУ СОШ № 882).

### **Пополнение целевого капитала**

В 2014 году продолжалась реализация основной стратегии пополнения целевого капитала за счет пожертвований при публичном сборе денежных средств. 12 декабря 2013 года решением Правления Фонда утверждена стандартная форма договора пожертвования в новой редакции, которая, в том числе, предусматривает право использовать часть суммы пожертвования, полученного на пополнение целевого капитала на административно-управленческие расходы Фонда, связанные с пополнением целевого капитала, но не более пяти процентов от суммы полученного пожертвования.

За счет поступлений средств пожертвований на пополнение целевого капитала «Образование» в 2014 году стоимость имущества, составляющая целевой капитал увеличилась на 13 процентов.

### **Доверительное управление. Инвестиционная политика**

Доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал «Образование» с января 2012 г. по 24.03.2014 г. осуществлялось ЗАО «Управляющая компания «Либра Капитал» на основании договора доверительного управления от 19.01.2012 г.

24.03.2014 г. договор доверительного управления с ЗАО «Управляющая компания «Либра Капитал» был досрочно прекращен, и средства, находящиеся на эту дату в доверительном управлении, включая имущество, составляющее целевой капитал «Образование» и неиспользованный доход от доверительного управления целевым капиталом были переданы в Закрытое акционерное общество «Управляющая компания ТРИНФИКО» по договору доверительного управления от 07.03.2014 г.



Инвестиционная политика при этом не изменилась, это консервативная стратегия, направленная на сохранение средств целевого капитала и получение стабильного умеренного дохода.

На 31 декабря 2014 года 81 процент средств целевого капитала «Образование», находящихся в доверительном управлении, размещены в депозитах в рублях. Доходность по депозитным договорам составляет 9,5-11,2 процентов годовых.

#### **Распределение дохода от целевого капитала.**

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Образование», за вычетом вознаграждения и расходов управляющей компании по доверительному управлению, по решению органов Фонда от 12 мая 2014 года, был распределен частично, и направлен в пользу Благотворительного регионального общественного фонда содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» (БРОФ «Перспектива») для реализации благотворительных программ в части, направленной на поддержку деятельности Государственного бюджетного образовательного учреждения города Москвы дворец творчества детей и молодежи (ГБОУ ДТДМ).

Доход от целевого капитала «Образование», переданный в 2013 году БРОФ «Перспектива» для поддержки уставной деятельности ГБОУ ДТДМ, полностью использован по целевому назначению в период с 11.07.2013 по 30.04.2014 года, отчет предоставлен 30.04.2014 г.

За счет средств дохода от целевого капитала приобретено оборудование и материалы, в частности: музыкальные инструменты, конструктор Лего-Робот, учебная литература и наглядные пособия, а также флаги для оформления праздничных мероприятий.

Срок использования дохода от целевого капитала «Образование», переданного БРОФ «Перспектива» 11.07.2014 г. для поддержки уставной деятельности ГБОУ ДТДМ, установлен договором пожертвования до 31 декабря 2016 года, срок предоставления отчета о целевом использовании средств – не позднее 31 декабря 2016 г.

### **1.3. Целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада»**

#### **Основные характеристики целевого капитала и его формирование**

Целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада», - третий целевой капитал Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» сформирован 9 сентября 2010 года по инициативе руководителя Северо-Западного Округного Управления Образования Департамента образования города Москвы И.В. Булановой при активной поддержке руководителей и сотрудников учреждений образования СЗАО г. Москвы на цели использования в сферах образования и социальной помощи (поддержки).

Целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада» сформирован на срок 50 лет.

Получателями дохода от целевого капитала являются:

- Благотворительный региональный общественный фонд содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» (БРОФ «Перспектива»);
- Иные некоммерческие организации, осуществляющие деятельность в сфере образования, социальной помощи (поддержки).

Целевой капитал сформирован за счет средств пожертвований сотрудников учреждений образования, других юридических и физических лиц.

После формирования Целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада» создан рабочий орган Попечительского совета Фонда целевого капитала «Перспектива», выполняющего функции Совета по использованию целевого капитала, – Наблюдательный совет Целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада».

#### **Пополнение целевого капитала**

Основной стратегией пополнения целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада» по решению органов Фонда выбран публичный сбор денежных средств. Особенностью публичного сбора денежных средств для пополнения этого целевого капитала является массовое участие сотрудников учреждений образования Северо-Западного округа г. Москвы, которые перечисляют пожертвования на пополнение целевого капитала регулярно из заработной платы.

В 2014 году пополнение целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада» осуществлялось на основании стандартной формы договора пожертвования, в новой редакции, утвержденной решением Правления Фонда 12 декабря 2013 года, которая, в том числе, предусматривает право использовать часть суммы пожертвования, полученного на пополнение целевого капитала на административно-управленческие расходы Фонда, связанные с пополнением целевого капитала, но не более пяти процентов от суммы полученного пожертвования.

Стоимость имущества, составляющая целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада» за счет средств пожертвований увеличилась на 20 процентов, в программе приняли участие сотрудники 50 образовательных учреждений.

#### **Доверительное управление. Инвестиционная политика**

Денежные средства, составляющие целевой капитал переданы по договору доверительного управления ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент». Договор заключен 30 августа 2010.

В предшествующий период и в течение 2014 года последовательно реализовывалась консервативная стратегия сохранения капитала, предполагающая использование преимущественно финансовых инструментов с фиксированной доходностью, депозитов и облигаций надежных эмитентов. На начало отчетного периода активы портфеля составляли долгосрочные депозиты в коммерческих банках.

С изменением экономической ситуации в РФ в 2014 году (пересмотр прогнозов цен на нефть, неопределенность относительно перспектив снятия санкций против России, рост ключевой ставки Центрального банка) существующий уровень кредитного риска инвестиционного портфеля, а также его ликвидность и доходность перестали быть удовлетворительными. В этой связи в декабре 2014 г. было принято решение о досрочном расторжении депозитных договоров с кредитными организациями и приобретении долгосрочных высоконадежных субфедеральных облигаций. Задача, которую при этом поставили перед собой Фонд и доверительный управляющий, состоит в реструктуризации инвестиционного портфеля в целях снижения уровня кредитного риска и повышения его ликвидности. Новый портфель позволит к 2017 году обеспечить более высокий доход при меньшем уровне риска, чем прежний.

По результатам доверительного управления на 31.12.2014 года, этот шаг привел к снижению оценочной стоимости имущества, составляющего целевой капитал «Учительский фонд Северо-Запада» на 31.12.2014 г. на 9,4 процента в результате потери накопленных процентов по депозитным договорам, в связи с их досрочным расторжением.

По данным ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент» на 31 декабря 2014 года в составе инвестиционного портфеля денежные средства составляют 64 процента, высоконадежные облигации - 35 процентов.

#### **Распределение дохода от целевого капитала.**

В 2014 году был распределен полностью доход, полученный от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Учительский фонд Северо-Запада» за 2013 год; имущество, составляющее целевой капитал, в 2014 году в составе дохода от целевого капитала не использовалось.

После удержания вознаграждения и расходов управляющей компании по доверительному управлению за 2013 год, по решению органов Фонда от 12 мая 2014 года доход от целевого капитала был передан Благотворительному региональному общественному фонду содействия образованию, культуре, спорту и туризму «Перспектива» (БРОФ «Перспектива») для реализации благотворительной программы «Учительский Фонд Северо-Запада» в 2014-2016 гг.

Приоритетными направлениями благотворительной программы «Учительский Фонд Северо-Запада» являются:

1. Поддержка ветеранов педагогического труда СЗАО г. Москвы.  
Программа призвана содействовать обеспечению достойных условий жизни ветеранам - одиноким неработающим пенсионерам, бывшим сотрудникам учреждений образования СЗАО г. Москвы.

2. Поддержка одаренных детей из малообеспеченных семей, а также детей, попавших в тяжелую жизненную ситуацию в результате несчастного случая, - воспитанников или учащихся учреждений образования СЗАО г. Москвы.
3. Поддержка сотрудников учреждений общего образования СЗАО округа г. Москвы, попавших в трудную жизненную ситуацию в результате несчастного случая.

Срок использования полученного дохода от целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада», установлен договором пожертвования 31 декабря 2016 г., срок предоставления отчета о целевом использовании средств – не позднее 31 декабря 2016 г.

Доход от целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада», переданный БРОФ «Перспектива» в 2013 году по условиям договора пожертвования должен быть использован до 31.12.2015 г.

#### 1.4. Целевой капитал « РОСТ »

##### Основные характеристики целевого капитала и его формирование

Решение о формировании целевого капитала «РОСТ» было принято Правлением Фонда 05 сентября 2012 года. Одним из инициаторов формирования целевого капитала «РОСТ» является высший орган управления Автономной некоммерческой организации «РОСТ - развитие, образование, социализация и трудоустройство для воспитанников и выпускников детских домов и интернатов и детей, оставшихся без попечения родителей».

Целевой капитал «РОСТ» предполагалось сформировать на цели использования в сфере образования, социальной помощи (поддержки) на срок 10 лет.

На 12.01.2014 года на формирование целевого капитала «РОСТ» не поступило ни одного пожертвования, и решением Правления Фонда от 12.01.2014 г. было принято решение об отмене формирования целевого капитала «РОСТ».

Директор



Сердобинцева Евгения Сергеевна

## 2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД

### 2.1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 г.



**Бухгалтерский баланс**  
 на 31 декабря 20 14 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Перспектива" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Фонд \_\_\_\_\_ / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес)  
119119, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 42, корпус 1-2-3

Коды		
0710001		
31	12	2014
61788433		
7736119424		
65.2		
88	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	60	60	30
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.1.1	Финансовые вложения	1170	74211	68100	53555
	<i>в том числе:</i>				
	<i>Целевой капитал "Неоткрытые острова"</i>	1171	41486	39052	34014
	<i>Целевой капитал "Образование"</i>	1172	14204	12363	8413
	<i>Целевой капитал "Учительский Фонд Северо-Запада"</i>	1173	18522	16685	11128
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>74271</b>	<b>68160</b>	<b>53585</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	1	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8007	7827	4134
	<i>в том числе:</i>				
3.3.1.2	<i>расчеты с управляющими компаниями</i>	1231	7941	7805	4111
	<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1232	66	23	23
	Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109	592	309
	<i>в том числе:</i>				
	<i>расчетном счете</i>	1251	102	93	183
	<i>На специальном счете для целевого капитала "Неоткрытые острова"</i>	1252	-	29	26
	<i>На специальном счете для целевого капитала "Образование"</i>	1253	-	103	-
	<i>На специальном счете для целевого капитала "Учительский Фонд Северо-Запада"</i>	1254	7	367	100
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>8 117</b>	<b>8 421</b>	<b>4 443</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>82 388</b>	<b>76 580</b>	<b>58 028</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
3.3.1.3	Целевой капитал	1320	76126	68100	53555
	<i>в том числе:</i>				
	<i>целевой капитал "Неоткрытые острова"</i>	1321	41486	39052	34014
	<i>целевой капитал "Образование"</i>	1322	14204	12363	8413
	<i>целевой капитал "Учительский Фонд Северо-Запада"</i>	1323	20437	16685	11128
	Целевые средства	1350	6 195	8 420	4 410
	<i>в том числе:</i>				
	<i>неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации</i>	1351	176	616	299
3.3.1.4	<i>чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности</i>	1352	6019	7805	4111
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	60	60	30
	Резервные и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>82 381</b>	<b>76 580</b>	<b>57 995</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Краткосрочные заемные обязательства	1510	-	-	-
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	7	0	33
	<i>в том числе:</i>				
	<i>Расчеты с управляющими компаниями</i>	1521	7	-	-
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1522	-	-	33
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>82 388</b>	<b>76 580</b>	<b>58 028</b>

Руководитель



Сердобинцева Е.С.

(расшифровка подписи)

" 13 " марта





**2.2. Отчет о целевом использовании средств за Январь-Декабрь 2013 г.**
**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Коды	
		0710006	
Дата (год, месяц, число)		2014	12 31
Организация <u>Специализированный фонд целевого капитала "Перспектива"</u>		по ОКПО 61788433	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7736119424	
Вид экономической деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u>		по ОКВЭД 65.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 88 16	
Фонд <u>Частная собственность</u>		по ОКЕИ 384	
Единица измерения: в тыс. рублей			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013г.
<b>Остаток средств на начало отчетного года</b>	<b>6100</b>	<b>76520</b>	<b>57965</b>
в том числе (справочно):			
в составе средств целевого финансирования	6101	616	299
в составе целевых капиталов	6102	68100	53555
в составе нераспределенного дохода от целевых капиталов	6103	7805	4111
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	7927	16360
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	5681	6344
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>13608</b>	<b>22704</b>
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 689)	(3 357)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(4 408)	(2 928)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(2 280)	(429)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(964)	(609)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
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	(72)	(54)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(892)	(555)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1)	(47)
Прочие	6350	(154)	(136)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(7 808)</b>	<b>(4 149)</b>
<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>82321</b>	<b>76520</b>
в том числе:			
в составе средств целевого финансирования	6401	176	616
в составе целевых капиталов	6402	76126	68100
в составе нераспределенного дохода от целевых капиталов	6403	6019	7805

Руководитель



### 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

#### 3.1. Основа представления

Бухгалтерская (финансовая) 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, Федеральным законом «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Фонд ведет уставную деятельность, начиная с даты государственной регистрации 21.05.2009 г, и планирует продолжать ведение деятельности в будущем, следовательно, обязательства Фонда будут продолжаться погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности отражены в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактической выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства в виде дебиторской и кредиторской задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### 3.2. Изменение учетной политики

В 2014 году в учетную политику Фонда изменений внесено не было, Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 31.12.2011 года.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2015 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

#### 3.3. Раскрытие существенных показателей

##### 3.3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.3.1.1. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены активы, находящиеся в доверительном управлении. Единицей бухгалтерского учета, как однородной совокупности финансовых вложений, принят объект – целевой капитал.

По строкам 1170, 1171, 1172, 1173 Бухгалтерского Баланса отражена стоимость финансовых вложений на отчетную дату:

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания «Либра Капитал»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Северо- Запада» ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»	Итого
на 01.01.14	39 052	12 363	-	16 685	68 100
Сумма активов (имущество, составляющее целевые капиталы), переданных в доверительное управление в течение отчетного периода	2 434	1 192	14 204	3 752	21 581
Сумма активов (имущество, составляющее целевые капиталы), выведенных из доверительного управления в течение отчетного периода	-	(13 555)	-	-	(13 555)
на 31.12.14	41 486	-	14 204	20 437	76 126

### 3.3.1.2. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского Баланса) по строке 1231 отражена сумма дебиторской задолженности управляющих компаний на отчетную дату:

Тыс. руб.	2014	2013	2012
ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	5 979	5 070	2 611
ЗАО «Управляющая компания «Либра Капитал»	-	1 438	733
ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	1 962	-	-
ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»	-	1 297	767
<b>Итого по строке 12301 Бухгалтерского Баланса</b>	<b>7 941</b>	<b>7 805</b>	<b>4 111</b>

### 3.3.1.3. Целевой капитал

По строкам 1320, 1321, 1322, 1323 Бухгалтерского Баланса отражена стоимость имущества, составляющего целевые капиталы на отчетную дату:

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова»	ЦК «Образование»	ЦК «Учительский фонд Северо-Запада»	Итого
на 01.01.14	39 052	12 363	16 685	68 100
увеличение в течение отчетного периода	2 433	1 841	3 752	8 026
использование в течение отчетного периода	-	-	-	-
на 31.12.14	41 486	14 204	20 437	76 126

### 3.3.1.4. Целевые средства, в том числе чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности

По строке 1352 Бухгалтерского Баланса отражается сумма средств нераспределенного дохода от доверительного управления целевыми капиталами, а также сумма убытка от обесценения имущества, составляющего целевой капитал в результате доверительного управления, на отчетную дату:

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова»	ЦК «Образование»	ЦК «Учительский фонд Северо-Запада»	Итого
на 01.01.14	5 070	1 437	1 297	7 805
получено в течение года (доходы от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы)	4 322	1 358	-	5 680
использовано в течение года (расходы, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевые капиталы)	(285)	(74)	(7)	(366)
<i>в том числе:</i> <i>на вознаграждение управляющей компании</i>	(281)	(71)	-	(352)
<i>на расходы, связанные с доверительным управлением управляющей компании</i>	(4)	(3)	(7)	(14)
<b>финансовый результат от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы</b>	<b>4 037</b>	<b>1 284</b>	<b>(7)</b>	<b>5 314</b>
<b>убыток от обесценения имущества, составляющего целевой капитал в результате доверительного управления</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 915)</b>	<b>(1 915)</b>



Распределено по решению органов Фонда для передачи некоммерческим организациям – получателям дохода от целевого капитала	(3 129)	(760)	(1 297)	(5 186)
<i>в том числе:</i>	<i>(2 660)</i>	<i>(646)</i>	<i>(1 102)</i>	<i>(4 408)</i>
<i>для передачи некоммерческим организациям – получателям дохода от целевого капитала</i>				
на покрытие административно-управленческих расходов	(469)	(114)	(195)	(778)
<b>на 31.12.14</b>	<b>5 979</b>	<b>1 962</b>	<b>(1 922)</b>	<b>6 019</b>

### 3.3.2. Отчет о целевом использовании средств

#### Целевые поступления

По строке 6200 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма целевых поступлений за отчетный период.

по строке 6230 – сумма пожертвований, поступивших на пополнение целевых капиталов, а также на содержание Фонда и ведение уставной деятельности:

Тыс. руб.	2014	2013
Пожертвования на пополнение целевого капитала «Неоткрытые острова»	2 532	5 040
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	127	-
Пожертвования на пополнение целевого капитала «Образование»	1 826	4 053
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	88	-
Пожертвования на пополнение целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада»	3 570	6 937
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	178	-
Пожертвования на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	-	330
<b>Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств</b>	<b>7 927</b>	<b>16 360</b>

#### Выплаты в пользу получателей дохода от целевого капитала

По строке 6311 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма дохода от целевого капитала, распределенного в пользу иных некоммерческих организаций – получателей дохода от целевого капиталов за отчетный период:

Тыс. руб.	2014	2013
целевой капитал «Неоткрытые острова»	(2 660)	(961)
целевой капитал «Образование»	(646)	(275)
целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада»	(1 102)	(1691)
<b>Итого по строке 6311 Отчета о целевом использовании средств</b>	<b>(4 408)</b>	<b>(2 928)</b>

По строке 6313 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал: вознаграждение и расходы управляющих компаний.

#### Расходы на содержание аппарата управления. Прочие

В составе расходов на содержание аппарата управления по строке 6326 «Прочие» показаны расходы Фонда на услуги по бухгалтерскому сопровождению и консультационной поддержке, юридические услуги.

К прочим расходам по строке 6350 относятся расходы Фонда, связанные с текущей деятельностью, в частности, банковское обслуживание, проведение ежегодного обязательного аудита, хостинг, почтовые расходы.

Директор

Сердобинцева Евгения Сергеевна

