

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Межгосударственный фонд гуманитарного  
сотрудничества государств - участников Содружества  
Независимых Государств  
(МФГС)**

Проверяемый период:

**01.01.2016 – 31.12.2016 г.**

Москва 2017

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правлению Межгосударственного фонда  
гуманитарного сотрудничества государств –  
участников Содружества Независимых Государств

## *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств - участников Содружества Независимых Государств (119049, г. Москва, 1-й Спасоналивковский пер, дом 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2016 года, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств - участников Содружества Независимых Государств по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## *Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

- аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«1А Консалтинговая Группа»,  
ОГРН 1025002035365,  
127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Российский Союз аудиторов (Ассоциация),  
ОРНЗ 11403062166.

Руководитель задания по аудиту,  
ведущий аудитор

О.Г. Галкина

*квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № 05-000092 от  
15.03.2012, ОРНЗ 21603049378*



«29» мая 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества  
государств-участников Содружества Независимых Государств

Организация (МФГС) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Межправительственные международные организации \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 119049, Москва г, Спасоналивковский 1-й пер, дом № 4

Коды		
0710001		
31	12	2016
94134095		
9909254961		
99.00		
40001	21	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 4.1.	Нематериальные активы	1110	15 609	15 529	15 529
	В том числе:				
п. 4.1.	Вложения во внеоборотные активы - приобретение нематериальных активов	1110	3 760	3 760	3 760
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 4.2.	Основные средства	1150	10 663	10 527	9 938
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п. 4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	500	99	89
	Итого по разделу I	1100	26 772	26 155	25 556
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 4.4.	Запасы	1210	1 699	262	706
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 4.5.	Дебиторская задолженность	1230	93 179	126 534	144 083
п. 4.5.	в том числе: <span style="float:right">долгосрочная</span> дебиторская задолженность	1230	-	-	13 000
п. 4.6.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	-	-
п. 4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 956	43 356	93 980
п. 4.8.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	27
	Итого по разделу II	1200	150 834	170 152	238 796
	<b>БАЛАНС</b>	1100	177 606	196 307	264 352

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п. 4.9.	Целевые средства	1310	148 685	166 593	233 877
п.4.10.	Фонд недвижимого особо ценного движимого имущества	1340	26 272	26 056	25 467
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	174 957	192 649	259 344
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 4.11.	Кредиторская задолженность		1 552	2 704	2 812
	Доходы будущих периодов		-	-	-
п.4.12.	Оценочные обязательства		1 097	954	2 196
	Прочие обязательства		-	-	-
	Итого по разделу V		2 649	3 658	5 008
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>177 606</b>	<b>196 307</b>	<b>264 352</b>

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



(подпись)

Иксанов Тахир Гадельзянович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Клевина Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 17 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2016
		94134095		
		9909254961		
		40001	21	
		384		

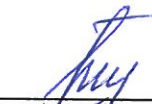
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств (МФГС) по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность органов Содружества Независимых Государств по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Межправительственные международные организации / по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1.	Проценты к получению	2320	161	773
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.1.	Прочие доходы	2340	111	588
	в том числе:			
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2340	-	300
5.1.	Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	2340	31	37
	Положительная курсовая разница	2340	-	165
5.1.	Доходы в виде стоимости выявленного оборудования при инвентаризации	2340	-	87
5.1.	Прочие доходы	2340	80	-
	Прочие расходы	2350	-	-
5.1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	272	1 362
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	272	1 362

Исполнительный директор \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Иксанов Тахир Гадельзянович

(расшифровка подписи)

Клевина Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

"30" марта 2016 г.

## Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2016 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)		0710006		
		2016	12	31
Организация <b>Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств (МФГС)</b>	по ОКПО	94134095		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9909254961		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность органов Содружества Независимых Государств</b>	по ОКВЭД	99.00		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Межправительственные международные организации /</b>	по ОКОПФ / ОКФС	40001	21	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	166 593	233 877
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	52 742	53 650
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	177 013	102 153
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	272	1 362
Всего поступило средств	6200	230 027	157 165
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(191 795)	(169 753)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(191 795)	(169 753)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(53 043)	(51 662)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(41 034)	(39 862)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1)	(1)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 788)	(2 638)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 220)	(9 141)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(20)
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(1 351)	(2 286)
Прочие	6350	(1 746)	(748)
Всего использовано средств	6300	(247 935)	(224 449)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	148 685	166 593

Исполнительный директор



(подпись)

Иксанов Тахир Гадельзянович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Клевина Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.



Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества государств-  
участников Содружества Независимых Государств

Пояснения  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 г.

г. Москва

Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	3
1.3. ГОСУДАРСТВА – УЧАСТНИКИ МФГС. СТРУКТУРА ФИНАНСИРОВАНИЯ. ....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	8
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>9</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	9
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	10
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	10
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	10
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	11
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	12
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	12
2.11. ФОНД НЕДВИЖИМОГО И ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА .....	12
2.12. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	12
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ....	12
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	13
2.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	13
2.16. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ .....	13
2.17. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОХОДОВ .....	14
2.18. ПОРЯДОК УЧЕТА РАСХОДОВ .....	14
<b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....</b>	<b>15</b>
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>15</b>
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	15
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	17
4.4. ЗАПАСЫ .....	18
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	19
4.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)" .....	25
4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	25
4.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	26
4.9. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА.....	26
4.10. ФОНД НЕДВИЖИМОГО ОСОБО ЦЕННОГО ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА.....	27
4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	27
4.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	28
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ .....</b>	<b>28</b>
5.1. ПОСТУПЛЕНИЕ СРЕДСТВ.....	28
5.2. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ.....	33
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>47</b>
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	47
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	48

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств (далее - Фонд, МФГС),

ИНН/КПП 9909254961/774763001, поставлен на налоговый учет в МИ ФНС РФ № 47 по г. Москве 03 июля 2007 года.

Фонд не подлежит государственной регистрации и внесению в единый государственный реестр юридических лиц.

#### **Фактический адрес местонахождения и почтовый адрес:**

119049 г. Москва, 1-й Спасоналивковский пер. 4

телефон (495)411-6128, факс (499)236-0676

E-mail: [mfgs@mfgs-sng.org](mailto:mfgs@mfgs-sng.org).

Численность штатных сотрудников Фонда составила:

На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
33	32	32

### 1.2. Основные виды деятельности

Уставной целью Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств является обеспечение финансирования мероприятий (проектов) в области гуманитарного сотрудничества, согласованных с Советом по гуманитарному сотрудничеству государств - участников Содружества Независимых Государств (далее – Совет, СГС). МФГС является межгосударственной организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Межгосударственный фонд гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств создан в соответствии с международным Договором (далее – Договор), подписанным на заседании Совета Глав Правительств 25 мая 2006г. в Душанбе семью государствами-участниками Содружества Независимых Государств: Республикой Армения, Республикой Белоруссия, Республикой Казахстан, Киргизской Республикой, Российской Федерацией, Республикой Таджикистан и Республикой Узбекистан. В июне 2008 г. к Договору присоединилась Азербайджанская Республика, в 2014 году Республика Молдова.

МФГС является международной организацией, учрежденной государствами – участниками Содружества Независимых Государств - юридическим лицом, статус которого определен учредительными документами, носящими международный характер.

22 апреля 2009 года в городе Москве подписано Соглашение между Правительством Российской Федерации и Межгосударственным фондом гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств об условиях его пребывания на территории Российской Федерации (далее - Соглашение). 27 декабря 2009 года был подписан Федеральный Закон № 356-ФЗ о ратификации Соглашения.

В соответствии со статьей 7 Соглашение Фонд освобождается от всех видов налогов, включая налог на добавленную стоимость, сборов, пошлин и других платежей, взимаемых на территории Российской Федерации, за исключением тех, которые представляют собой плату за конкретные виды обслуживания.

### 1.3. Государства – участники МФГС. Структура финансирования.

Договор о создании Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств был подписан в Душанбе 25 мая 2006 года семью странами – участницами:

Республика Армения,  
Республика Казахстан,  
Российская Федерация,  
Республика Таджикистан,  
Республика Беларусь,  
Республика Узбекистан,  
Кыргызская Республика.

В 2008 году к Договору присоединилась Азербайджанская Республика, уведомление о присоединении депонировано 23.06.2008 года в Исполкоме СНГ.

В 2014 году Молдова присоединилась к договору о создании Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств - участников Содружества независимых государств.

### Структура финансирования расходов Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников Содружества Независимых Государств.

Финансирование расходов Фонда осуществляется по двум основным направлениям:

- Финансирование расходов на содержание Исполнительной дирекции МФГС (далее – ИД МФГС) за счет добровольных долевого взносов государств - участников Договора о создании Фонда. Размеры долевого взносов государств-участников Договора о создании МФГС (в соответствии с Решением о внесении изменений в Решение СГП СНГ от 25 мая 2007 года о финансовом обеспечении деятельности органов МФГС и предельной численности его Исполнительной дирекции от 14 ноября 2008 года) определены в следующем соотношении:

Государство	Доля в %
Азербайджанская Республика	2,6%
Республика Армения	1,2%
Республика Беларусь	3,8%
Республика Казахстан	6,8%
Кыргызская Республика	1,2%
Российская Федерация	76,4%
Республика Таджикистан	1,6%
Республика Узбекистан	6,4%
ИТОГО	100%

Финансирование расходов на проведение совместных мероприятий (проектов) в области культуры, образования, науки, архивного дела, информации и массовых коммуникаций, спорта, туризма и работы с молодежью в виде финансовых и материальных средств, ресурсов, работ и услуг; добровольных взносов и пожертвований юридических и физических лиц за счет добровольных взносов, в соответствии с положениями Устава и Договора о создании Фонда. На 2016 год распоряжением Правительства Российской Федерации №198-р от 11 февраля 2016 года принято решение о выделении добровольного взноса и условиях его выплаты.

#### 1.4. Информация об органах управления

##### Правление Фонда

Высшим органом Фонда является Правление. Правление состоит из полномочных представителей государств – участников Договора, по одному от каждого государства. Каждый член Правления имеет один голос. В состав Правления с правом совещательного голоса входят Председатель Совета по гуманитарному сотрудничеству государств – участников Содружества Независимых Государств и Исполнительный директор Фонда.

Правление рассматривает принципиальные вопросы деятельности Фонда, определяет приоритетные направления деятельности Фонда, определяет стратегию, направления и перспективы развития Фонда, принимает решения, направленные на реализацию целей и задач Фонда. Правление принимает решения о порядке использования финансовых и материальных средств Фонда в соответствии с его целями, утверждает ежегодный баланс и отчет об использовании финансовых и материальных средств Фонда.

на 31 декабря 2016 г. в состав Правления Фонда входят:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бюльбюль ОГЛЫ Полад	Председатель Правления МФГС Представитель Азербайджанской Республики в Совете по гуманитарному сотрудничеству государств-участников СНГ, Чрезвычайный и Полномочный Посол Азербайджанской Республики в Российской Федерации
2	Швыдкой Михаил Ефимович	Сопредседатель правления МФГС Представитель Российской Федерации в совете по гуманитарному сотрудничеству государств-участников СНГ, Специальный представитель Президента Российской Федерации по международному культурному сотрудничеству
3	Амирян Армен Артаваздович	Представитель Республики Армения в Правлении МФГС Министр культуры Республики Армения
4	Светлов Борис Владимирович	Представитель Республики Беларусь в Правлении МФГС Министр культуры Республики Беларусь
5	Мухамедиулы Арыстанбек	Представитель Республики Казахстан в Правлении МФГС и в Совете по гуманитарному сотрудничеству государств-участников СНГ Министр культуры Республики Казахстан

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
6	Казаков Тугелбай Токтогулович	Представитель Кыргызской Республики в Правлении МФГС Министр культуры, информации и туризма Кыргызской Республики
7	Рахимов Фарход Кодирович	Представитель Республики Таджикистан в Правлении МФГС Президент Академии наук Республики Таджикистан
8	Иксанов Тахир Гадельзянович	Исполнительный директор МФГС
9	Бабук Моника	Представитель Республики Молдова в Правлении МФГС Министр культуры Республики Молдова

Руководство текущей деятельностью МФГС осуществляется Исполнительным директором.

#### Совет по гуманитарному сотрудничеству

Совет по гуманитарному сотрудничеству государств-участников Содружества Независимых Государств (СНГ) создан 28 ноября 2006 года. Он отвечает за координацию многостороннего взаимодействия государств-участников Соглашения о гуманитарном сотрудничестве государств-участников Содружества Независимых Государств от 26 августа 2005 года в области культуры, образования, науки, архивного дела, информации и массовых коммуникаций, спорта, туризма и работы с молодежью.

Основными задачами Совета являются совершенствование и развитие механизмов гуманитарного сотрудничества, обеспечение гармоничных условий для реализации способностей и талантов каждой личности, независимо от страны проживания, на основе взаимообогащения национальными культурами и накопленным в государствах-участниках СНГ научно-образовательным потенциалом.

В своей деятельности Совет руководствуется общепризнанными принципами и нормами международного права, основополагающими документами Содружества Независимых Государств и иными договорами, принятыми в рамках Содружества в области культуры, образования, науки, архивного дела, информации и массовых коммуникаций, спорта, туризма и работы с молодежью, решениями Совета глав государств и Совета глав правительств Содружества Независимых Государств, а также Положением о Совете по гуманитарному сотрудничеству государств-участников Содружества Независимых Государств.

на 31 декабря 2016 г. в состав Совета входят:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бюльбюль ОГЛЫ Полад	Представитель от Азербайджанской Республики Чрезвычайный и Полномочный Посол Азербайджанской Республики в Российской Федерации
2	Смбатян Армен Багратович	Представитель от Республики Армения Советник Президента Республики Армения
3	Ананич Лилия Станиславовна	Председатель Совета Представитель от Республики Беларусь Министр информации Республики Беларусь

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
4	Мухамедиулы Арыстанбек	Сопредседатель Совета Представитель от Республики Казахстан Министр культуры и спорта Республики Казахстан
5	Казаков Тугелбай Токтогулович	Представитель от Кыргызской Республики Министр культуры, информации и туризма
6	Швыдкой Михаил Ефимович	Представитель от Российской Федерации Специальный представитель Президента Российской Федерации по международному культурному сотрудничеству
7	Рахмонзода Абдуджаббор	Представитель от Республики Таджикистан Помощник Президента Республики Таджикистан по вопросам социального развития и связям с общественностью

#### Попечительский совет Фонда

Для осуществления надзора за деятельностью Фонда, принятием Правлением и Исполнительной дирекцией Фонда решений, обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда и соблюдением Фондом законодательства государства его местопребывания создается Попечительский совет Фонда.

Персональный состав Попечительского совета Фонда, порядок деятельности, права и обязанности Попечительского совета Фонда определяются Положением о нем, утверждаемым Советом.

Положение о Попечительском совете МФГС утверждено на совместном заседании СГС и МФГС (Протокол № 29 от 22 октября 2015 г.)

в состав Попечительского совета Фонда входят:

<b>от Азербайджанской Республики</b>	
Абдуллаев Камал Мехти оглы	Ректор Азербайджанского государственного Славянского университета, Председатель Фонда культуры, доктор наук, профессор
Адыгезалзаде Мурад Зохраб оглы	Директор и художественный руководитель Азербайджанской Государственной филармонии, заслуженный артист Азербайджанской Республики
Абдуллаев Фуад Рагим оглы	Председатель Правления Московского филиала Международного Банка Азербайджана (МБА – Москва)
<b>от Республики Армения</b>	
Амбарцумян Сергей Александрович	Президент компании «Монарх»

Мурадян Мурад Бахтибекович	Председатель Совета директоров компании «Бамо»
<b>от Республики Беларусь</b>	
Давыдько Геннадий Брониславович	Член Постоянной комиссии Республики Беларусь по образованию, культуре, науке и научно-техническому прогрессу Палаты представителей Национального Собрания Республики Беларусь, Председатель Ассоциации общественных объединений «Белорусская конфедерация творческих союзов», заслуженный артист Республики Беларусь
<b>от Республики Казахстан</b>	
Канаянов Ерулан Масаханович	Президент Евразийского фонда культуры
<b>от Кыргызской Республики</b>	
Кубаев Борис Хамитович	Заместитель Министра образования и науки
Токтосартов Акун Токтосартович	Президент Международной ассоциации «Руханият», заслуженный деятель культуры и искусства Кыргызской Республики
<b>от Российской Федерации</b>	
Садовничий Виктор Антонович	Ректор Московского государственного университета имени М. В. Ломоносова
Титов Василий Николаевич	Первый заместитель президента – председателя правления ОАО Банк ВТБ
<b>от Республики Таджикистан</b>	
Давлатзод Умед Давлатович	Первый заместитель Председателя Открытого акционерного общества «Ориенбанк»
Савриддинова Гулафзо Савриддиновна	Независимый член Совета Открытого акционерного общества «Агроинвестбанк»
<b>от ТЮРКСОЙ</b>	
Касеинов Дюсен Курабаевич	Генеральный секретарь Международной организации тюркской культуры (ТЮРКСОЙ)

### 1.5. Информация о контрольных органах

В соответствии с Положением о Правлении Фонда на него возложена обязанность рассмотрения результатов ревизий и проверок Фонда.



## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Допущение непрерывности деятельности является основным принципом подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из условия, что событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2016 г. утверждена приказом Исполнительного директора Фонда № 25 от 29 декабря 2015 года.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда включает:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001),
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002),
- Отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710004),
- Пояснения к отчетности.

Ниже представлена информации об учетной политике Фонда по конкретным вопросам бухгалтерского учета, раскрытие которой устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

## 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в МФГС ведется отделом бухгалтерского учета и налогообложения, возглавляемым Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и представления отчетности применяются:

- программный продукт «1С» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- Программный продукт «ТАХСОМ» для представления отчетности в электронном виде.

## 2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится как правило 1 раз в год. В 2016 году инвентаризация проводилась на основании Приказа Исполнительного директора Фонда №21 от 17 октября 2016 г.

## 2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.14	Курс на 31.12.15	Курс на 31.12.16
Доллар США	56.2584 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США	60,6569 за 1 долл. США
Евро	68.3427 за 1 Евро	76,6972 за 1 Евро	63,8111 за 1 Евро

## 2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Фонд руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Фонд является некоммерческой организацией, амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из периода, в течение которого Фонд предполагает использование НМА в деятельности, направленной на достижение целей создания. Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа исполнительного директора Фонда.

## 2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Фонд руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Книги, журналы, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов

Амортизация основных средств не начисляется, так как Фонд является некоммерческой организацией. На забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к учету на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

## 2.8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Фонда относятся депозитные вклады.

Учет депозитов, как финансовых вложений, ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденный приказом Минфина России №126н от 10 декабря 2002 г.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях раскрывается в разрезе кредитных организаций и сроков размещения вкладов.

Отдельно раскрывается информация о суммах денежных эквивалентов, под которыми понимаются краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В качестве денежных эквивалентов рассматриваются вклады, со сроком погашения до трех месяцев.

## **2.9. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

## **2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на соответствующий источник финансирования.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Фонда.

## **2.11. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества**

В составе группы статей «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражается использование средств целевого финансирования, полученного МФГС в виде целевых средств на приобретение и (или) создание основных средств и нематериальных активов. Информация раскрывается как уменьшение по группе статей «Целевые средства» и соответственно как увеличение по группе статей «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

При списании объектов основных средств и нематериальных активов, подлежащих выбытию в связи с износом и/или невозможностью дальнейшего использования, производится уменьшение суммы по группе статей «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Списание производится по каждому объекту отдельно.

## **2.12. Целевое финансирование**

В разделе «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса Фонд включает показатели: «Долевые взносы на содержание ИД Фонда» - для учета поступления и расходования долевых взносов государств - участников МФГС на содержание Исполнительной дирекции МФГС, «Добровольные средства на цели реализации проектов» - для учета средств добровольных взносов на проведение мероприятий (проектов).

Такая группировка показателей состояния целевых средств приводит бухгалтерский баланс Фонда в соответствие с экономическим содержанием его финансово-хозяйственной деятельности, отражая реальное состояние его активов, что, в свою очередь, обеспечивает принцип достоверности бухгалтерской отчетности.

## **2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Фонда являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по судебным искам;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 4.12. настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

#### **2.14. Оценочные резервы**

Учетной политикой Фонда предусмотрено создание резервов по сомнительной дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2016 года в балансе отражены резервы в сумме 7 314 тыс. рублей по просроченной дебиторской задолженности, погашение которой в полном объеме сомнительно.

В 2015 году резервы созданы на сумму 14 384 тыс. рублей

В 2014 году резервов не создавалось.

Информация раскрыта в разделе 4.12. настоящих пояснений.

#### **2.15. Арендованные основные средства**

Фонд не имеет в аренде объектов федерального и муниципального недвижимого имущества.

В соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 10 декабря 2007 года № 1775-р, Фонд 24 декабря 2007 подписал Договор № Д-30/721 безвозмездного пользования федеральным недвижимым имуществом, отнесенным к объектам культурного наследия, здание по адресу город Москва, 1-й Спасоналивковский пер., дом 4.

В бухгалтерском учете полученные в безвозмездное пользование основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в справке ФГУК «Агентство по управлению и использованию памятников истории и культуры» указано что, стоимость здания составляет 341 тыс. рублей. Также, на основании данных о кадастровой стоимости здания, полученного из открытых источников в сети интернет (<https://rosreestr.ru/wps/portal>), отражена стоимость указанного объекта на дату 31 декабря 2016 года в сумме 53 430 тыс. рублей

#### **2.16. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания. На 31 декабря 2016 года в соответствии с Решением Правления МФГС от (Протокол № 31) произведено списание с учета дебиторской задолженности в сумме 8 826 тыс. рублей.

## 2.17. Порядок учета доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н. Применительно к настоящему Положению некоммерческие организации (кроме государственных (муниципальных) учреждений) признают доходы от предпринимательской и иной деятельности. (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 25.10.2010 № 132н)

Фонд ведет учет дохода по следующим направлениям:

- учет процентного дохода, полученного от начисления процентов на остатки денежных средств на расчетных счетах;
- прочие доходы от некоммерческой деятельности.

В Отчете о целевом использовании средств полученные средства отражаются в разделе «Прочие доходы». Полученные целевые средства, включая отличные от денежных средств, признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

## 2.18. Порядок учета расходов

Фонд ведет учет расходов по следующим направлениям:

### Учет расходов на реализацию проектов (мероприятий) МФГС.

Расходы средств целевого финансирования на реализацию Проектов (мероприятий) в соответствии с уставной деятельностью отражаются на счете «Основное производство».

По счету «Основное производство» ведется аналитика: по группам расходов, по группам проектов и по видам расходов.

По группам расходов аналитика включает:

расходы на реализацию проектов (в разрезе утвержденных планов мероприятий (проектов) на соответствующий финансовый год);

В Отчете о целевом использовании средств расходы отражаются по разделу «Расходы на целевые мероприятия».

### Учет расходов на содержание Исполнительной дирекции МФГС

Расходы средств долевого финансирования на содержание Исполнительной дирекции отражаются на счете «Общехозяйственные расходы». В свою очередь внутри групп расходы делятся по видам расходов, в соответствии с положением по смете на содержание ИД.

В Отчете о целевом использовании средств расходы отражаются по разделу «Расходы на содержание аппарата управления»

### Учет прочих расходов

Прочие доходы и расходы от некоммерческой деятельности (доходы от использования прав, процентные доходы и расходы, курсовые разницы и т.д.) Фонд учитывает на 91 счете.

Аналитика по прочим доходам и расходам ведется в разрезе их видов.

В Отчете о целевом использовании средств расходы отражаются по соответствующим разделам.

### 3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2015 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г., а также сравнительные данные отчета о целевом использовании средств за 2015 г. не корректировались.

### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии, движении и стоимости нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе Фонда по строке 1110 «Нематериальные активы».

Информация о наличии нематериальных активов, сроках полезного использования представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Вид нематериального актива, дата принятия к учету	Оставшийся срок полезного использования на 31.12.16 (мес.)	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
		Стоимость	Стоимость	Стоимость
1	2	3	4	5
Презентационный фильм о деятельности МФГС, принят к учету 20.12.11г., срок полезного использования 60 мес.	-	769	769	769
Телефильм «20-лет вместе», принят к учету 03.05.12г., срок полезного использования 241 мес.	184	5 000	5 000	5 000
Видеофильмы о культуре и искусстве народов Содружества «Культурное наследие Содружества», принят к учету 01.04.14г., срок полезного использования 33 мес.	-	6 000	6 000	6 000
Исключительные права на Спектакль «Демон» по произведениям М.Ю. Лермонтова, принят к учету 31.12.16г., срок полезного использования 60 мес.	60	80	-	-

Вид нематериального актива, дата принятия к учету	Оставшийся срок полезного использования на 31.12.16 (мес.)	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
		Стоимость	Стоимость	Стоимость
1	2	3	4	5
ИТОГО		11 849	11 769	11 769

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, отражены «Вложения во внеоборотные активы – приобретение нематериальных активов», по которым незакончены операции по постановке на бухгалтерский учет, не определен срок возможного использования.

Информация о «Вложениях во внеоборотные активы – приобретение нематериальных активов» представляет собой следующее:

Таблица № 2

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.16	31.12.15	31.12.14
1	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов В том числе:	3 760	3 760	3 760
2	Интернет - Портал СНГ	3 760	3 760	3 760

#### 4.2. Основные средства

Информация о наличии, движении и стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Фонда по строке 1150 «Основные средства».

Информация о движении основных средств по группам за 2015г. представлена в таблице №3.

Таблица № 3

Наименование показателя	На 31.12.15 г.		Изменение за 2016г.		На 31.12.16 г.	
	Стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Стоимость	Износ
1	2	3	4	5	6	7
Транспортные средства	2 540	(1 036)	-	-	2 540	(1 583)
Офисное оборудование	7 667	(6 879)	404	(268)	7 803	(6 976)
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	(81)	-	-	110	(83)
Прочие виды основных средств	210	(78)	-	-	210	(92)
ИТОГО	10 527	(8 074)	404	(268)	10 663	(8 734)



В 2016 году Фондом были приобретены объекты офисного оборудования: Многофункциональное устройство МФУ «Develop ineo 224e A61H121»; Сервер «Supermicro Mini-Tower (E3-1220V2/8Gb DDR3L/2x1000Gb.7.2k/3222W)»; два Моноблока «HP EliteOne 800G2(T4K01E)23/13». Расходы на оборудования были предусмотрены Сметой расходов на содержание ИД МФГС на 2016 год. В 2016 году было произведено списание с баланса офисного оборудования в связи с невозможностью его дальнейшей эксплуатации: Копировальный аппарат «Develop Ineo» (год выпуска 2008), два персональных компьютера «Celeron» (год выпуска 2008).

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»
2. строки 1150 «Основные средства»

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

Таблица № 4

№ п/п	Наименование	Оставшийся срок использования (мес.)	Сумма		
			31.12.16	31.12.15	31.12.14
1	Права на использование Microsoft Office 2016 Rus OLPA Gov (30 лицензий). Поступил 07.12.16г, срок использования 36 мес.	35	235	-	-
2	Права на использование Microsoft Office Professional Plus 2016 Rus OLPA Gov (5 лицензий). Поступил 07.12.16г, срок использования 36 мес.	35	54	-	-
3	Права на использование Microsoft Windows Professional 8.1 Sngl OPEN 1 License No Level LGG wCOA Pro. Поступил 31.03.15г, срок использования 36 мес.	15	-	69	
4	Права на использование Microsoft Windows Server Standard 2012. Поступил 19.09.14г, срок использования 36 мес.	9	-	24	89
5	Права на использование Microsoft SQL Svr Standard Core 2014 Russian (2 лицензии). Поступил 10.03.16г,	50	211	-	-

№ п/п	Наименование	Оставшийся срок использования (мес.)	Сумма		
			31.12.16	31.12.15	31.12.14
	срок использования 60 мес.				
6	Право на использование программного продукта «Е1 Евфрат» (лицензия на 35 рабочих мест). Поступил 06.07.2012г, срок использования 60 мес.	6	-	6	-
	<b>ИТОГО</b>		<b>500</b>	<b>99</b>	<b>89</b>

В соответствии с п. 39 ПБУ 14/2007, лицензии учтены на забалансовом счете 017 «Нематериальные активы, полученные в пользование», сумма отраженная в учете на 31.12.2016 г. составляет 1 050 тыс. рублей.

В Таблице №4 приведены данные по учету долгосрочной части учета активов (свыше 12 месяцев), краткосрочная часть отражена в составе стр. 1210 баланса «Запасы» (п. 4.4. Пояснений).

#### 4.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена информация о наличии на отчетные даты запасов товарно-материальных ценностей, состоящих из полиграфической продукции и расходных материалов, расходов будущих периодов за вычетом их части, отнесенной на статью «Прочие внеоборотные активы» по стр. 1190 баланса (п.4.3. Пояснений).

Ниже приведена информация о движении товарно-материальных ценностей.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	31.12.15	Изменение за 2016 г.		31.12.16
			Поступило	Выбыло	
1.	Материалы, используемые для проектов: полиграфическая продукция	76	8 014	(6 790)	1 300
2.	Материалы, используемые для административных целей: канцелярские принадлежности, запчасти к компьютерам, расходные материалы для оргтехники, журналы	87	884	(890)	80

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	31.12.15	Изменение за 2016 г.		31.12.16
			Поступило	Выбыло	
3	Расходы будущих периодов, в том числе:	99	312	(99)	312
3.1.	Права на использование Microsoft Office 2016 Rus OLPA Gov (30 лицензий).	-	120	-	120
3.2.	Права на использование Microsoft Office Professional Plus 2016 Rus OLPA Gov (5 лицензий).	-	27	-	27
3.3	Права на использование Microsoft Windows Professional 8.1 Sngl OPEN 1 License No Level LGG wCOA Pro	55	69	(55)	69
3.4.	Права на использование Microsoft Windows Server Standard 2012	33	24	(33)	24
3.5.	Права на использование Microsoft SQL Svr Standard Core 2014 Russian (2 лицензии).	-	66	-	66
3.6.	Право (неисключительная лицензия) на использование программного продукта «Е1 Евфрат» (лицензия на 35 рабочих мест)	11	6	(11)	6
	<b>Итого</b>	<b>262</b>	<b>9 217</b>	<b>(7 779)</b>	<b>1 699</b>

#### 4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена информация о состоянии дебиторской задолженности на отчетные даты.

В таблице № 6 раскрыта информация о составе и сумме дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие группы

Таблица № 6

Стр. 19 из 48

Вид дебиторской задолженности	31.12.16	31.12.15	31.12.14
<b>Дебиторская задолженность всего,</b>	93 179	126 534	144 083
<b>в том числе:</b>			
Долгосрочная дебиторская задолженность - авансы, выданные контрагентам по договорам целевого финансирования, грантам	-	-	13 000
Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами по договорам грантов, договорам услуг на реализацию проектов (мероприятий)	<b>92 615</b>	126 246	115 895
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	<b>323</b>	116	-
Прочие дебиторы	241	172	1 288
Дебиторская задолженность, по которой возбуждены судебные дела, просроченная неподтвержденная дебиторская задолженность (Приложение №1, таблица №7)	7 314	14 384	13 900
<b>Резервы по сомнительным долгам.</b> Суммы резервов принимаются в уменьшение показателей актива баланса: сальдо счета резервов уменьшает дебиторскую задолженность, отраженную по строке 1230 "Дебиторская задолженность" баланса.	(7 314)	(14 384)	-

В составе дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами по договорам грантов (ДГ), договорам целевого финансирования (ДЦФ), договорам услуг (ДУ) на реализацию проектов (мероприятий) отражены суммы авансов по договорам, в том числе отчеты исполнителей, по которым были предоставлены, но не утверждены Фондом на отчетную дату, в связи с прохождением процедур проверки предоставленных документов, а также отчеты исполнителей, по которым еще не были представлены копии первичных документов. Сведения по дебиторской задолженности представлены в таблице 6-1 и приложениях:

Таблица № 6-1

Вид дебиторской задолженности	31.12.16	31.12.15	31.12.14
Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами по договорам грантов, договорам услуг на реализацию проектов (мероприятий) всего, в том числе;	92 615	126 246	115 895
задолженность, срок предоставления отчетов исполнителей по которой не наступил либо был нарушен исполнителями	30 173	73 971	38 370

Вид дебиторской задолженности	31.12.16	31.12.15	31.12.14
задолженность, по которой отчеты исполнителей были предоставлены, но не утверждены Фондом на отчетную дату в связи с прохождением процедур проверки предоставленных документов	54 627	45 217	69 217
задолженность, по которой по состоянию на отчетную дату уточненные отчеты не предоставлены исполнителями после проверки Фонда	7 815	7 058	7 989
задолженность, отчеты по которой не были предоставлены исполнителями	-	-	319

Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами по договорам грантов, договорам услуг на реализацию проектов (мероприятий) **на 31 декабря 2016 года** с расшифровкой по наиболее крупным суммам задолженности (свыше 3 млн. рублей) представлена ниже:

Таблица № 6-2016

№ пп	Контрагент	Договор, дата заключения	Сумма
1.	ООО "Голос музыки"	ДЦФ № 56 от 06.09.16	3 000
2.	Министерство культуры Республики Молдова	ДГ № 4 от 30.01.12, ДГ № 4 от 05.02.13, ДЦФ № 6 от 29.02.16	5 073
3.	НП Международный инновационный центр нанотехнологий СНГ	ДЦФ № 70 от 02.11.16	5 460
4.	Некоммерческое партнерство "Культура Евразии"	ДЦФ № 23/2 от 17.11.08	4 500
5.	Объединенный институт ядерных исследований (ОИЯИ)	ДЦФ № 22 от 22.06.15	7 952
6.	Университет дружбы народов (РУДН)	ДГ № 25 от 16.07.15 ДЦФ № 54 от 31.08.16 ДЦФ № 71 от 16.11.16	26 553
7.	АНО "ЭкоЦентр "Заповедники"	ДЦФ № 74 от 25.11.16	4 350
8.	Дебиторская задолженность по расчетам с прочими контрагентами		35 727

№ пп	Контрагент	Договор, дата заключения	Сумма
<b>ИТОГО</b>			92 615

Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами по договорам грантов, договорам услуг на реализацию проектов (мероприятий) на 31 декабря 2015 года с расшифровкой по наиболее крупным суммам задолженности (свыше 3 млн. рублей) представлена ниже:

Таблица № 6-2015

№ пп	Контрагент	Договор, дата заключения	Сумма
1.	Институт всеобщей истории РАН	ДЦФ № 15 от 03.06.15	3 104
2.	Международная конфедерация театральных союзов	ДЦФ № 36 от 12.10.15	15 000
3.	Министерство культуры Республики Молдова	ДГ № 4 от 30.01.12, ДГ № 4 от 05.02.13	4 423
4.	Некоммерческое партнерство "Культура Евразии"	ДЦФ № 23/2 от 17.11.08	4 500
5.	Объединенный институт ядерных исследований	ДЦФ № 22 от 22.06.15	7 952
6.	НП "Политологический центр "Север-Юг"	ДГ № 19 от 26.08.14, ДУ № 1 от 02.03.15	5 230
7.	РГКК "Содружество"	АД № 19 от 06.05.13	15 000
8.	Университет дружбы народов(РУДН)	ДГ № 20 от 29.08.14, ДГ № 25 от 16.07.15	26 848
9.	Центральный музей ВОВ	ДЦФ № 8 от 30.03.15	6 996
10	АНО "ЭкоЦентр "Заповедники"	ДЦФ № 41 от 26.10.15	4 412
11	ООО "Аби Продакшн"	Дог № 07.06.R1.11 от 07.06.11	13 000
12	Дебиторская задолженность по расчетам с прочими контрагентами		19 971
<b>ИТОГО</b>			<b>126 246</b>

Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами по договорам грантов, договорам услуг на реализацию проектов (мероприятий) на 31 декабря 2014 года с расшифровкой по наиболее крупным суммам задолженности (свыше 3 млн. рублей) представлена ниже:

Таблица № 6-2014

№ пп	Контрагент	Договор, дата заключения	Сумма
1.	Издательство «Белорусская Энциклопедия им. Петруся Бровки»	ДГ № 16 от 30.04.13	4 140

№ пп	Контрагент	Договор, дата заключения	Сумма
2.	Институт археологии РАН	ДЦФ № 61 от 07.06.11	3 053
3.	ООО «Креатив Продакшн»	Договор услуг № 1 от 21.01.13	18 200
4.	Национальный фонд обучения (НФО)	ДГ № 73 от 05.09.12	5 954
5.	Некоммерческое партнерство «Культура Евразии»	ДЦФ № 23/2 от 17.11.08	4 500
6.	Политологический центр «Север-Юг» НП	ДГ № 19 от 26.08.14	3 007
7.	РГКК «Содружество»	Агентский договор № 19 от 06.05.13	15 000
8.	Университет дружбы народов (РУДН)	ДГ № 20 от 29.08.2014	14 613
9.	ФГБОУ высшего профессионального образования «РГПУ им. А.И.Герцена»	ДГ № 31 от 10.11.14	5 606
10.	ФГБОУ высшего профессионального образования «РГПУ им. А.И.Герцена»	ДГ 25 от 29.08.13	5 510
11.	ЮНЕСКО	Дог. № 97 от 15.07.11	4 318
12.	Дебиторская задолженность по расчетам с прочими контрагентами		31 994
<b>ИТОГО</b>			<b>115 895</b>

По данным бухгалтерского учета в составе дебиторской задолженности учтена просроченная дебиторская задолженность, по которой возбуждены судебные дела, а также неподтвержденная дебиторская задолженность, выявленная по результатам инвентаризации.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в декабре 2016 года, информации о судебных разбирательствах и претензиях с участием МФГС, был создан резерва по сомнительной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности в сумме 1757 тыс. рублей. Сумма начисленного резерва отнесена на уменьшение целевых средств по учету средств на Проекты. Также, в 2016 году по Решению Правления МФГС (Протокол № 31 от 19.12.2016г.) было произведено списание с учета просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности в сумме 8 827 тыс. рублей.

На 31 декабря 2016 г. в учете отражен резерв по сомнительной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности в сумме 7 314 тыс. рублей.

Суммы резервов принимаются в уменьшение показателей актива баланса: сальдо счета резервов уменьшает дебиторскую задолженность, отраженную по строке 1230 "Дебиторская задолженность" баланса

В таблице № 7 раскрыта информация об этой задолженности за период 2015-2016 гг.

Таблица № 7

№ пп	Наименование показателя	31.12. 15	Изменение в 2016г.		31.12.16
			Поступило	Выбыло	
1	Дебиторская задолженность, по которой возбуждены судебные дела, в том числе по расчетам со следующими организациями	13 900	1 757	(8 827)	6 830
1.1.	Центр Профессионального художественного творчества Российской Академии Художеств, ДЦФ № 36/1 от 01.09.08	225	-	(225)	-
1.2.	Благотворительный фонд «Пальма Мерцалова» ДЦФ № 179 от 26.05.10, Проект «Конференция технических музеев»	440	-	-	440
1.3.	ООО «Вател» Дог № 54 от 02.06.11, услуги по организации питания в д/о «Воскресенское»	360	-	-	360
1.4.	ООО «МТК «Москва-Интерцентр МД» (Россия) Агентский договор №178 от 26.05.10 г.	345	-	-	345
1.5.	Общественный фонд "Национальный фонд развития Культуры "НАС SANAT" ДЦФ № 113/2 от 13.11.09, Проект "Великий шелковый путь"	7 200	-	(7 200)	-
1.6.	ООО «Евромедиа» ДЦФ № 247/2 от 30.11.10, Проект «Туристический альманах «Незнакомая Евразия»	3 000	-	-	3 000
1.7.	ООО «Медиаман» ДЦФ № 192 от 17.06.10, Проект «Гуманитарное сотрудничество Евразии, история и современность»	2 330	-	-	2 330
1.8.	ООО "Креатив Продакшн", Договор услуг №1 от 21.01.13 на оказание возмездных услуг	-	170	-	170
1.9.	Общественный фонд "Казахстанский Кинофонд", ДГ №38 от 28.04.12, Проект «Самрук-Этно-Фест»	-	185	-	185
1.10.	Министерство образования Республики Таджикистан	-	1 402	(1 402)	-



№ пп	Наименование показателя	31.12. 15	Изменение в 2016г.		31.12.16
			Поступило	Выбыло	
2	Неподтвержденная просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	484	-	-	484
2.1.	Гостиница «Украина», Дог. №136а-Z/11 от 17.09.11 обслуживание участников Форума творческой и научной интеллигенции	238	-	-	238
2.2.	Международный центр кино, ДГ № 93 от 13.07.11, Проект «Рижский кинофорум» Арсенал	41	-	-	41
2.3.	Научно-исследовательский институт памятникоохранных исследований Министерства культуры Украины ДЦФ № 34 от 10.05.11, Проект "Семинар по Межкультурному диалогу стран СНГ"	205	-	-	205
<b>ИТОГО</b>		<b>14 384</b>	<b>1 757</b>	<b>(8 827)</b>	<b>7 314</b>

#### 4.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса показана информация о финансовых вложениях, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.99 № 43н; п. 41 ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.02 № 126н) и представляет собой следующее:

22 ноября 2016 года был заключен Депозитный договор № 06-16/3239 на размещение временно свободных денежных средств в сумме 30 000 000 (тридцать миллионов) рублей в Межгосударственном банке на период с 22 ноября 2016 года по 31 марта 2017 года под проценты в размере 7,21 (Семь целых двадцать одна сотая) процентов годовых. Сумма дохода в размере 764 тыс. рублей поступит на счет 31 марта 2017 года и будет отражена в отчете за 2017 год

#### 4.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Таблица № 9

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.16	Сумма по состоянию на 31.12.15	Сумма по состоянию на 31.12.14
1	Денежные средства в кассе	23	11	7
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	24 702	43 099	93 916

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.16	Сумма по состоянию на 31.12.15	Сумма по состоянию на 31.12.14
4	Денежные средства на валютных счетах в банках В том числе в валюте:	1 231	246	57
4.1.	Евро	183 (€2 869)	238 (€2 869)	16 (€236)
4.2.	Доллары США	-	8 (\$109)	41 (\$729)
4.3.	Азербайджанский манат	1 048(м31 127)	-	-
5	Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	25 956	43 356	93 980

#### 4.8. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Таблица № 10

№ п/п	Наименование	Оставшийся срок использования (мес.)	Сумма		
			На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
1	Право (неисключительная лицензия) на использование программного продукта «Е1 Евфрат» (лицензия на 35 рабочих мест)	7 (05.07.17г.)	-	-	27
2	<b>Итого</b>		-	-	27

#### 4.9. Целевые средства

В составе строки 1310 отражено следующее:

В данном разделе бухгалтерского баланса Фонда отражается информация об остатке средств целевого финансирования, отраженных по счету 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства подразделяются на виды в соответствии с источником целевых средств и внутренним регламентирующим документом по расходованию этих средств:

- средства на содержание Исполнительной дирекции Фонда;
- средства на цели реализации проектов;
- прочие средства.

Структура целевых средств имеет следующее представление:

Таблица № 11

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Содержание Исполнительной дирекции Фонда в соответствии с положением «О порядке формирования и исполнения сметы на содержание Исполнительной дирекции МФГС»	(1 020)	(1 529)	(3 052)
Средства на цели реализации проектов, добровольные взносы для осуществления уставной деятельности Фонда	149 862	168 279	237 086
Прочие средства	(157)	(157)	(157)
<b>Итого</b>	<b>148 685</b>	<b>166 593</b>	<b>233 877</b>

#### 4.10. Фонд недвижимого особо ценного движимого имущества

В составе строки 1340 отражено следующее:

Использование целевых средств на приобретение основных средств и нематериальных активов отражается по дебету счета 86 «Целевые финансирование и поступления» и кредиту счета 83 «Фонд недвижимого особо ценного движимого имущества». Информация представлена в таблице №12

Таблица № 12

Наименование	Код строки	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Прирост стоимости основных средств	1340	10 663	10 527	9 938
Прирост стоимости нематериальных активов		15 609	15 529	15 529
<b>Итого</b>		<b>26 272</b>	<b>26 056</b>	<b>25 467</b>

#### 4.11. Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 отражена Кредиторская задолженность. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице №13:

Таблица № 13

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Кредиторская задолженность по статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	149	284	888

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Кредиторская задолженность по статье «расчеты по страховым взносам»	-	-	-
Кредиторская задолженность по статье «Расчеты с подотчетными лицами»	-	-	-
Кредиторская задолженность по статье «Расчеты с контрагентами по Проектам»	1 403	2 420	1 924
<b>Итого</b>	<b>1 552</b>	<b>2 704</b>	<b>2 812</b>

#### 4.12. Оценочные обязательства

В составе строки 1540 отражены «Оценочные обязательства»:

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Таблица № 14

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, в том числе:	1 097	954	2 196
Сумма отчислений в резерв по отпускам на соответствующий год	841	725	1 656
Сумма отчислений в резерв по страховым взносам на соответствующий год	256	229	540

### 5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

#### 5.1. Поступление средств

Остаток средств на начало отчетного года отражено по строке 6100 отчета о целевом использовании средств представляет собой следующее:

Таблица № 15

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
«Остаток средств на начало отчетного года» - остаток средств целевого финансирования предыдущих периодов	6100	166 593	233 877

Поступление средств, отражено по строкам 6220, 6230, 6250 отчета о целевом использовании средств и представляет собой следующее:

Таблица № 16

Наименование показателя	Код строки	За 2016г.	За 2015 г.
«Целевые взносы» - Долевые взносы участников Договора о создании Фонда на содержание Исполнительной дирекции МФГС (Информация раскрыта в Приложении №1 таблицах № №17-2016,17-2015)	6220	52 742	53 650
«Добровольные имущественные взносы и пожертвования» - добровольные взносы участников Фонда на совместные мероприятия (проекты) в области культуры, образования, науки, архивного дела, информации и массовых коммуникаций, спорта, туризма и работы с молодежью (Информация раскрыта в Приложении №2 таблицы №№ 18-2016, 18-2015)	6230	177 013	102 153
«Прочие» - доходы, связанные с ликвидацией основных средств, доход в виде процентов начисляемых по остаткам денежных средств на счетах в банке, доход, полученный от использования лицензионных прав на произведения, прочий доход (Информация раскрыта в Приложении №3, таблицы №№ 19-2016, 19-2015)	6250	272	1 362
<b>Всего поступление средств</b>	<b>6200</b>	<b>230 027</b>	<b>157 165</b>

#### Приложение №1 к таблице № 16

Долевые взносы участников Договора о создании Фонда на содержание Исполнительной дирекции Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств - участников СНГ.

Денежные средства, направляемые на содержание Исполнительной дирекции МФГС, зачисляются на специальный расчетный счет № 40807810700000000077 в Межгосударственном банке, город Москва.

На 2016 год Смета расходов на содержание Исполнительной дирекции МФГС (далее – Смета ИД) утверждена в размере 57 826 тыс. руб. Смета расходов согласована с Министерством финансов РФ и государствами – участниками Договора, утверждена Решением Правления Фонда. Решением правлением Фонда № 30 от 15 декабря 2015 года. Решением Правления Фонда № 31 от 19 декабря 2016 года принята уточненная

(скорректированная) редакция Сметы ИД на 2016 год. Также в 2016 году решением исполнительного директора Фонда вносились изменения в Смету ИД на 2016 год (Приказы № 12 от 09.06.2016, № 17 от 08.09.2016, № 24 от 24.10.2016, № 26 от 17.11.2016, № 28 от 21.11.2016, № 44 от 29.12.2016).

Поступление средств долевых взносов в 2016 г. составило 52 742 тыс. рублей, в том числе взнос Республики Таджикистан на 2017 год в сумме 41,9 тыс. рублей. Также в 2015 году поступил взнос Республики Таджикистан на 2016 год в сумме 500 тыс. рублей. В таблице №17-2016 представлена информация о поступлении средств.

Таблица №17-2016

Государство – участник Фонда	Сумма
Азербайджанская Республика	1 272
Республика Армения	694
Республика Беларусь	2 198
Республика Казахстан	3 932
Республика Таджикистан всего, в том числе:	467
взнос на 2016 год	425
взнос на 2017 год	42
Российская Федерация	44 179
Кыргызская Республика	-
Республика Узбекистан	-
<b>Итого</b>	<b>52 742</b>

На 2015 год Смета ИД утверждена в размере 58 932 тыс. руб. Смета расходов согласована с Министерством финансов России и государствами – участниками Договора, утверждена Решением Правления Фонда. Решением правлением Фонда № 27 от 17 декабря 2014 года. Решением Правления Фонда № 28 от 29 мая 2015 года принята уточненная (скорректированная) редакция Сметы ИД на 2015 год. Также в 2015 году решением исполнительного директора Фонда вносились изменения в Смету ИД на 2015 год (Приказы № 24 от 25.12.2015, № 21 от 10.12.2015, № 14 от 13.10.2015, № 10 от 05.08.2015).

Поступление средств в 2015г. составило 53 815 тыс. рублей, в том числе взнос Республики Таджикистан на 2016 год в сумме 500 тыс. рублей.

В таблице № 17-2015 представлена информация о поступлении средств.

Таблица № 17-2015

Государство – участник Фонда	Сумма
Азербайджанская Республика	1 149
Республика Армения	685

Государство – участник Фонда	Сумма
Республика Казахстан	3 552
Российская Федерация	45 024
Кыргызская Республика	-
Республика Таджикистан всего, в том числе:	1 000
взносы на 2015 год	500
взносы на 2016 год	500
Республика Беларусь	2 240
Республика Узбекистан	-
<b>Итого</b>	<b>53 650</b>

#### Приложение № 2 к таблице № 16

Финансирование расходов Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств - участников СНГ на проведение мероприятий (проектов).

Денежные средства, направляемые на финансирование мероприятий (проектов), зачисляются на специальный расчетный счет №40807810600003000077 в Межгосударственном банке, город Москва.

В 2016 году средства Фонда на финансирование расходов на проведение мероприятий (проектов) формировались за счет добровольных взносов государств - участников Фонда на проведение совместных мероприятий (проектов) в области культуры, образования, науки, архивного дела, информации и массовых коммуникаций, спорта, туризма и работы с молодежью в виде финансовых и материальных средств, ресурсов, работ и услуг, а также за счет доходов от использования лицензионных прав на результаты интеллектуальной собственности.

В 2016 году поступлений добровольных взносов составило 177 013 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 18-2016

Государство – участник Фонда	Сумма
Российская Федерация	176 948
Республика Таджикистан	65
<b>Итого</b>	<b>177 013</b>

В 2015 году поступлений добровольных взносов – 102 153 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 18-2015

Государство – участник Фонда	Сумма
------------------------------	-------

Российская Федерация	101 900
Республика Таджикистан	65
Республика Казахстан	188
<b>Итого</b>	<b>102 153</b>

**Приложение № 3 к таблице № 16**

По строке 6250 отражена информация о поступлении прочих доходов

**Прочий доход в 2016 году.**

По строке 6250 на 31.12.2016 отражены поступления в сумме **272 тыс.** рублей:

Таблица № 19-2016

№ пп	Наименование показателя	Сумма
1.	Доход, связанный с поступлением денежных средств на р/счет №40807810600003000077 в виде процентов за пользование чужими средствами по решению суда (Дело № А40-170434/15-58-1034 от 20.04.16 погашение задолженности по ДГ № 148 от 30.09.11 ООО ТК «Вадима Дубровицкого»; дело № А40-33268/16-162-285 от 12.07.16 по договору № 85 от 17.10.12 и договору № 122 от 29.07.11 «Центр визуальных и исполнительских искусств»). Доход учтен по Смете «Проекты»	161
2.	Доход, связанный с поступлением исключительных прав на Спектакль «Демон» по произведениям М.Ю. Лермонтова. Доход учтен по Смете «Проекты»	80
3.	Прочие поступления, связанные с восстановлением (корректировкой) расходов предыдущих лет. Доход учтен по Смете ИД.	31
<b>Итого</b>		<b>272</b>

**Прочий доход в 2015 году.**

По строке 6250 в 2015 году отражены поступления в сумме **1 362 тыс.** рублей:

Таблица № 19-2015

№ пп	Наименование показателя	Сумма
1.	Доход, связанный с выбытием основного средства (информация раскрыта в п. 4.2. настоящих пояснений)	300
2.	Курсовая разница по операциям с валютой (приобретение основного средства по Смете ИД в 2015 году в валюте, информация раскрыта в п. 4.2. настоящих пояснений)	165



№ пп	Наименование показателя	Сумма
3.	Доход в виде поступления денежных средств, начисленных на остатки денежных средств на счете «Проекты» в Межгосударственном банке. Средства зачислены на р/счет №40807810600003000077 в Межгосударственном банке и направлены на финансирование мероприятий (проектов).	773
4.	Стоимость излишнего имущества, выявленного при инвентаризации в 2015 году, доход учтен по Смете «Проекты»	86
5.	Доходы предыдущих лет, выявленные в текущем периоде (доход, поступивший 2012 году - размещение средств на депозитах ЮНЕСКО в период проведения проекта), доход учтен по Смете «Проекты»	38
<b>Итого</b>		<b>1 362</b>

## 5.2. Использование средств

Использование средств отражено по строкам 6310 - 6350 отчета о целевом использовании средств и представляет собой следующее:

Таблица №20

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(191 795)	(169 753)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) в области гуманитарного сотрудничества, в соответствии с «Планом проведения мероприятий (проектов), реализуемых под эгидой и при поддержке МФГС. по заключенным договорам в рамках выполнения обязательств по проектам (мероприятиям) 2012 – 2016 годов. (Информация раскрыта в Приложении № 1 - таблицы №№ 21-2016, 21-2015)	6312	(191 795)	(169 753)
«Расходы на содержание аппарата управления» - (Информация раскрыта в Приложении № 2 таблицы №№ 22-2016, 22-2015) <b>В том числе:</b>	6320	(53 043)	(51 663)

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
«Расходы, связанные с оплатой труда (включая налоги и взносы)»- Оплата труда и начисления на оплату труда штатных сотрудников Фонда согласно Смете расходов на содержание Исполнительной дирекции Фонда	6321	(41 034)	(39 863)
«Выплаты, не связанные с оплатой труда»	6322	(1)	(1)
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 788)	(2 638)
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 220)	(9 141)
Ремонт основных средств, инвентаря и прочего имущества	6325	-	(20)
Приобретение основных средств, инвентаря, иного имущества	6330	(1 351)	(2 286)
Прочее (Приложение № 3 таблицы №№ 23,23-1)	6350	(1 746)	(748)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(247 935)</b>	<b>(224 450)</b>

#### Приложение № 1 к таблице № 20

По строке 6310 отражено расходование средств по реализации проектов, по договорам 2012 – 2016 годов. Отражение расходов в учете производится на основании утвержденных финансовых отчетов (подписанных актов) по договорам, связанным с реализацией проектов. Расходы отражаются в том периоде, когда утвержден финансовый отчет (акт выполненных работ).

Расходование денежных средств в 2016 году на проведение мероприятий (проектов) в области гуманитарного сотрудничества, согласованных с Советом по гуманитарному сотрудничеству государств - участников СНГ производилось в соответствии с Планом – сметой проведения мероприятий (проектов), реализуемых при поддержке Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников СНГ в 2016 году, утвержденным Решением Правления МФГС (Протокол № 29 от 22 октября 2015), с учетом новой редакции Плана – сметы мероприятий (проектов), утвержденной Решением Правления МФГС от 19 декабря 2016 года (Протокол № 31).

В 2016 году находилось в реализации 57 мероприятия (проекта), в том числе проведение аудита за 2015 год.

В 2016 году также отнесены на расходы проекты 2010- 2014 гг., финансовые отчеты по которым утверждены в 2016 г.

Таблица № 21-2016

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2016 года в соответствии с Планом – сметой проведение мероприятий (проектов) на 2016 год, утвержденном Решением Правления МФГС с учетом Дополнений и изменений к Плану-смете мероприятий (проектов) (Протокол № 31 от 19.12.2016)	6312	(89 550)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2015 года в соответствии с Планом – сметой проведение мероприятий (проектов) на 2015 год, утвержденном Протоколом № 28 от 29.05.2015, с учетом Дополнений и изменений к Плану-смете мероприятий (проектов)	6312	(54 619)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2014 года в соответствии с Планом – сметой проведение мероприятий (проектов) на 2014 год, утвержденном Протоколом № 24 от 18.12.2013, с учетом Дополнений и изменений к Плану-смете мероприятий (проектов)	6312	(15 767)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2013 года в соответствии с Планом проведение мероприятий (проектов) на 2013 год, утвержден Протоколом №23 от 24.09.2013	6312	(14 986)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2012 года в соответствии с Планом проведение мероприятий (проектов) на 2012 год	6312	-
Расходы на проведение мероприятий (проектов) по Планам 2010- 2011 годов	6312	(15 116)
Резервы под просроченную дебиторскую задолженность (информация раскрыта в табл. № 7-2016 Пояснений)	6312	(1 757)
<b>Итого</b>	<b>6312</b>	<b>(191 795)</b>

Расходование денежных средств в 2015 году на проведение мероприятий (проектов) в области гуманитарного сотрудничества, согласованных с Советом по гуманитарному сотрудничеству государств - участников СНГ производилось в соответствии с Планом – сметой проведения мероприятий (проектов), реализуемых при поддержке Межгосударственного фонда гуманитарного сотрудничества государств-участников СНГ в 2015 году, утвержденным Решением Правления МФГС (Протокол № 28 от 29 мая 2015г.), с

учетом дополнений и изменений к Плану – смете мероприятий (проектов), утвержденных Решением Правления МФГС от 22 октября 2015 года (Протокол № 29).

В 2015 году находилось в реализации 42 мероприятия (проекта), в том числе проведение аудита за 2014 год.

В 2015 году также отнесены на расходы проекты 2010- 2014 гг., финансовые отчеты по которым утверждены в 2015 г.

Таблица № 21-2015

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2015 года в соответствии с Планом – сметой проведение мероприятий (проектов) на 2015 год, утвержденном Протоколом № 28 от 29.05.2015, с учетом Дополнений и изменений к Плану-смете мероприятий (проектов)	6312	(75 122)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2014 года в соответствии с Планом – сметой проведение мероприятий (проектов) на 2014 год, утвержденном Протоколом № 24 от 18.12.2013, с учетом Дополнений и изменений к Плану-смете мероприятий (проектов)	6312	(26 074)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2013 года в соответствии с Планом проведение мероприятий (проектов) на 2013 год, утвержден Протоколом №23 от 24.09.2013	6312	(28 414)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) 2012 года в соответствии с Планом проведение мероприятий (проектов) на 2012 год	6312	(7 057)
Расходы на проведение мероприятий (проектов) по Планам 2010- 2011 годов	6312	(18 702)
Резервы под сомнительную просроченную дебиторскую задолженность (информация раскрыта в табл. № 7-2015 Пояснений)	6312	(14 384)
<b>Итого</b>	<b>6312</b>	<b>(169 753)</b>

#### Приложение № 2 к таблице № 20

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» за 2016 год отражено расходование средств на содержание Исполнительной дирекции Фонда, а также административные расходы, связанные с реализацией проектов (мероприятий) Фонда.

В учете расходы средств долевого финансирования на содержание Исполнительной дирекции Фонда отражаются на счете «Общехозяйственные расходы», с детализацией по

группам расходов. В отчете о целевом расходовании средств эта группа расходов выделена с пометкой «Смета ИД МФГС».

Расходы, связанные с командировками и служебными поездками по коду 6323 в 2016 году, финансировались как за счет средств на проведение мероприятий (проектов) в области гуманитарного сотрудничества, так и за счет средств Сметы ИД. В отчете о целевом расходовании средств эта группа расходов выделена соответственно с пометкой «Смета Проекты» и «Смета ИД МФГС».

Таблица № 22-2016

Наименование показателя	Код строки	Сумма
<b>«Расходы на содержание аппарата управления», в том числе:</b>	6320	(53 043)
<b>«Расходы, связанные с оплатой труда (включая налоги и взносы)».</b> Оплата труда и начисления на оплату труда, в том числе:	6321	(41 034)
Заработная плата штатных сотрудников Фонда, «Смета ИД МФГС»	6321	(31 460)
Начисления на выплаты по оплате труда штатных сотрудников Фонда, «Смета ИД МФГС»	6321	(8 405)
Создание Резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2016, «Смета ИД МФГС»	6321	(1 097)
Услуги банка по обслуживанию расчетов по «зарплатному проекту» «Смета ИД МФГС»	6321	(72)
<b>Выплаты, не связанные с оплатой труда, в том числе:</b>	6322	(1)
Пособие по уходу за ребенком в возрасте до 3 лет, «Смета ИД МФГС»	6322	(1)
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки, в том числе:</b>	6323	(2 788)
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки «Смета Проекты»</b> <b>В том числе:</b>	6323	(2 734)
Расходы, связанные с выплатой суточных в командировках, «Смета Проекты»	6323	(570)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Расходы, связанные с оплатой гостиниц в командировках, «Смета Проекты»	6323	(782)
Расходы, связанные с оплатой проезда в командировках, «Смета Проекты»	6323	(1 382)
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки «Смета ИД МФГС», в том числе:</b>	6323	<b>(54)</b>
Расходы, связанные с выплатой суточных в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(11)
Расходы, связанные с оплатой гостиниц в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(12)
Расходы, связанные с оплатой проезда в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(31)
<b>Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта), в том числе:</b>	6324	<b>(9 220)</b>
Расходы по приобретению транспортных карт (метрополитен + наземный транспорт) на 365 дней, «Смета ИД МФГС»	6324	(55)
Расходы по эксплуатации автомобиля (БМВ520i), «Смета ИД МФГС»	6324	(1 318)
Расходы по эксплуатации автомобиля (Ниссан ТИАНА Люкс 2,3 л.), «Смета ИД МФГС»	6324	(1 275)
Водоснабжение. Плата за сброс загрязняющих веществ в системы коммунального водоотведения, «Смета ИД МФГС»	6324	(29)
Теплоснабжение здания, «Смета ИД МФГС»	6324	(120)
Эксплуатационные услуги по техническому обслуживанию здания, «Смета ИД МФГС»	6324	(1 590)
Электроэнергия, «Смета ИД МФГС»	6324	(246)
Уборка внутренних служебных помещений, «Смета ИД МФГС»	6324	(903)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Обслуживание и абон. плата за автономную пожарную сигнализацию (АПС), «Смета ИД МФГС»	6324	(156)
Техническая эксплуатация теплоузла, «Смета ИД МФГС»	6324	(206)
Вывоз снега с территории двора, «Смета ИД МФГС»	6324	(48)
Техническое обслуживание оргтехники (копировальный аппарат Develop Ineo), «Смета ИД МФГС»	6324	(8)
Техническое обслуживание оргтехники, «Смета ИД МФГС»	6324	(52)
Расходы по техническому обслуживанию служебных автомобилей NISSAN/БМВ, «Смета ИД МФГС»	6324	(329)
Техническое обслуживание (кондиционеры), «Смета ИД МФГС»	6324	(63)
Обеспечение водой в офисе, включая аренду кулеров, «Смета ИД МФГС»	6324	(42)
Оказание охранных услуг, «Смета ИД МФГС»	6324	(1 500)
Услуги по автоматическому контролю за состоянием технических средств охраны, «Смета ИД МФГС»	6324	(51)
Подписка на журнал «Главбух», «Смета ИД МФГС»	6324	(16)
Услуги по внешнему обучению для сотрудников МФГС, «Смета ИД МФГС»	6324	(32)
Информационное обслуживание СПС Консультант Плюс, «Смета ИД МФГС»	6324	(207)
Расходы по администрированию ПО «Такском-Спринтер», сдача налоговой отчетности через интернет, «Смета ИД МФГС»	6324	(16)
Информационное обслуживание программы «1С Предприятие», «Смета ИД МФГС»	6324	(127)
ПО Антивирус «Лаборатории Касперского», «Смета ИД МФГС»	6324	(36)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Отнесение на расходы РБП - Права на использование лицензионных программ «Microsoft Windows», «Смета ИД МФГС»	6324	(153)
Услуги хостинга, поддержка функциональности доменов МФГС, «Смета ИД МФГС»	6324	(6)
Автострахование (ОСАГО+ КАСКО) на 2 автомобиля Ниссан Тиана/БМВ 520, «Смета ИД МФГС»	6324	(264)
Техническая поддержка веб-сайта, «Смета ИД МФГС»	6324	(104)
Подготовка системы отопления здания к эксплуатации в зимний период, «Смета ИД МФГС»	6324	(22)
Поддержка работоспособности Системы Видеонаблюдения и Системы контроля управления доступом, «Смета ИД МФГС»	6324	(162)
Техническая поддержка программного продукта "Е1 Евфрат", «Смета ИД МФГС»	6324	(36)
Замер сопротивления изоляции электропроводки, «Смета ИД МФГС»	6324	(48)
<b>Ремонт основных средств и прочего имущества, «Смета ИД МФГС»</b>	6325	-
<b>Приобретение основных средств, инвентаря, иного имущества, в том числе:</b>	6330	<b>(1 351)</b>
Приобретение канцелярских товаров, «Смета ИД МФГС».	6330	(110)
Приобретение запасных частей и расходных материалов для оргтехники, «Смета ИД МФГС».	6330	(297)
Приобретение хозяйственных товаров, «Смета ИД МФГС».	6330	(49)
Приобретение предметов инвентаря, «Смета ИД МФГС»	6330	(294)



Наименование показателя	Код строки	Сумма
Приобретение предметов малоценного оборудования, запасных частей для поддержания работоспособности СКС, теплоузла, «Смета ИД МФГС»	6330	(59)
Приобретение комплектующих, расходных материалов, оборудования для автомобилей «Смета ИД МФГС»	6330	(57)
Прирост стоимости ОС (приобретение предметов оборудования), «Смета ИД МФГС»	6330	(405)
Прирост стоимости внеоборотных активов (Поступление исключительных прав на спектакль «Демон» по произведениям М.Ю. Лермонтова) Смета «Проекты»	6330	(80)

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» за 2015 год отражено расходование средств на содержание Исполнительной дирекции Фонда, а также, расходы, Связанные с реализацией проектов (мероприятий) Фонда.

Таблица № 22-2015

Наименование показателя	Код строки	Сумма
<b>«Расходы на содержание аппарата управления», в том числе:</b>	6320	<b>(51 662)</b>
<b>«Расходы, связанные с оплатой труда (включая налоги и взносы)».</b> Оплата труда и начисления на оплату труда, в том числе:	6321	<b>(39 862)</b>
Заработная плата штатных сотрудников Фонда, «Смета ИД МФГС»	6321	(30 998)
Начисления на выплаты по оплате труда штатных сотрудников Фонда, «Смета ИД МФГС»	6321	(7 834)
Создание Резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2015, «Смета ИД МФГС»	6321	(954)
Услуги банка по обслуживанию расчетов по «зарплатному проекту» «Смета ИД МФГС»	6321	(76)
<b>Выплаты, не связанные с оплатой труда, в том числе:</b>	6322	<b>(1)</b>

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Пособие по уходу за ребенком в возрасте до 3 лет, «Смета ИД МФГС»	6322	(1)
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки, в том числе:</b>	6323	<b>(2 638)</b>
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки «Смета Проекты» В том числе:</b>	6323	<b>(2 023)</b>
Расходы, связанные с выплатой суточных в командировках, «Смета Проекты»	6323	(346)
Расходы, связанные с оплатой гостиниц в командировках, «Смета Проекты»	6323	(538)
Расходы, связанные с оплатой проезда в командировках, «Смета Проекты»	6323	(1 139)
<b>Расходы на служебные командировки и деловые поездки «Смета ИД МФГС», в том числе:</b>	6323	<b>(615)</b>
Расходы, связанные с выплатой суточных в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(74)
Расходы, связанные с оплатой гостиниц в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(136)
Расходы, связанные с оплатой проезда в командировках, «Смета ИД МФГС»	6323	(405)
<b>Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта), в том числе:</b>	6324	<b>(9 141)</b>
Расходы по приобретению транспортных карт на 365 дней (метро + наземный транспорт), «Смета ИД МФГС»	6324	(52)
Расходы по эксплуатации автомобиля (Ниссан ТИАНА Премиум 3,5 л./БМВ520i), «Смета ИД МФГС»	6324	(1 374)
Расходы по эксплуатации автомобиля (Ниссан ТИАНА Люкс 2,3 л.), «Смета ИД МФГС»	6324	(1 274)
Водоснабжение. Плата за сброс загрязняющих веществ в системы коммунального водоотведения, «Смета ИД МФГС»	6324	(20)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Теплоснабжение здания, «Смета ИД МФГС»	6324	(113)
Эксплуатационные услуги по техническому обслуживанию здания, «Смета ИД МФГС»	6324	(1 590)
Электроэнергия, «Смета ИД МФГС»	6324	(225)
Уборка внутренних служебных помещений, «Смета ИД МФГС»	6324	(786)
Обслуживание и абон. плата за автономную пожарную сигнализацию (АПС), «Смета ИД МФГС»	6324	(155)
Техническая эксплуатация теплоузла, «Смета ИД МФГС»	6324	(206)
Вывоз снега с территории двора, «Смета ИД МФГС»	6324	(57)
Техническое обслуживание оргтехники (копировальный аппарат Develop Ineo), «Смета ИД МФГС»	6324	(42)
Техническое обслуживание оргтехники, «Смета ИД МФГС»	6324	(35)
Расходы по техническому обслуживанию служебных автомобилей NISSAN/БМВ, «Смета ИД МФГС»	6324	(162)
Техническое обслуживание (кондиционеры), «Смета ИД МФГС»	6324	(60)
Обеспечение водой в офисе, включая аренду кулеров, «Смета ИД МФГС»	6324	(34)
Оказание охранных услуг, «Смета ИД МФГС»	6324	(1 500)
Услуги по автоматическому контролю за состоянием технических средств охраны, «Смета ИД МФГС»	6324	(51)
Подписка на журнал «Главбух», «Смета ИД МФГС»	6324	(13)
Услуги по внешнему обучению для сотрудников МФГС, «Смета ИД МФГС»	6324	(59)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Информационное обслуживание СПС Консультант Плюс, «Смета ИД МФГС»	6324	(207)
Расходы по администрированию ПО «Такском-Спринтер», сдача налоговой отчетности через интернет, «Смета ИД МФГС»	6324	(16)
Информационное обслуживание программы «1С Предприятие», «Смета ИД МФГС»	6324	(113)
ПО Антивирус «Лаборатории Касперского», «Смета ИД МФГС»	6324	(33)
Отнесение на расходы РБП - Права на использование «Microsoft Windows Server Standard 2012», «Смета ИД МФГС»	6324	(83)
Услуги хостинга, поддержка функциональности доменов МФГС, «Смета ИД МФГС»	6324	(6)
Автострахование (ОСАГО+ КАСКО) на 2 автомобиля Ниссан Тиана/БМВ 520, «Смета ИД МФГС»	6324	(300)
Техническая поддержка веб-сайта, «Смета ИД МФГС»	6324	(83)
Огнезащитная обработка деревянных конструкций, «Смета ИД МФГС»	6324	(312)
Информационно-консультационные услуги по программе "Е1 Евфрат", «Смета ИД МФГС»	6324	(108)
Техническая поддержка программного продукта "Е1 Евфрат", «Смета ИД МФГС»	6324	(36)
Услуги по спец. оценке условий труда на рабочих местах, «Смета ИД МФГС»	6324	(36)
<b>Ремонт основных средств и прочего имущества, «Смета ИД МФГС»</b>	6325	<b>(20)</b>

Наименование показателя	Код строки	Сумма
<b>Приобретение основных средств, инвентаря, иного имущества, в том числе:</b>	6330	(2 286)
Приобретение канцелярских товаров, «Смета ИД МФГС».	6330	(111)
Приобретение расходных материалов для оргтехники, «Смета ИД МФГС».	6330	(298)
Приобретение хозяйственных товаров, «Смета ИД МФГС».	6330	(33)
Приобретение предметов инвентаря, «Смета ИД МФГС»	6330	(16)
Приобретение предметов малоценного оборудования, запасных частей для поддержания работоспособности СКС, теплоузла, «Смета ИД МФГС»	6330	(70)
Приобретение комплектующих, расходных материалов, оборудования для автомобилей «Смета ИД МФГС»	6330	(71)
Прирост стоимости ОС (Приобретение автомобиля), «Смета ИД МФГС»	6330	(1 687)

**Приложение № 3 к таблице № 20**

По строке 6350 «Прочие» за 2016 год отражены расходы, целевое назначение которых затруднительно отнести к вышеперечисленным группам. Расшифровка по статье «Прочие» приведена в таблице № 23-2016

**Таблица № 23-2016**

Наименование показателя	Код строки	Сумма
<b>Прочее, В том числе:</b>	6350	(1 746)
Расходы на оплату услуг междугородней и международной связи «Смета ИД МФГС»	6350	(450)
Абонентская плата за Интернет по выделенной линии, электронная почта «Смета ИД МФГС»	6350	(101)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Расходы на оплату услуг мобильной связи («Мегафон», «МТС») «Смета ИД МФГС»	6350	(101)
Расходы на оплату почтовых расходов «Смета ИД МФГС»	6350	(12)
Право (неисключительная лицензия) на использование программного продукта «Е1 Евфрат» (лицензия на 35 рабочих мест), «Смета Проекты»	6350	(11)
Судебные расходы по трудовым спорам (госпошлина, возмещение морального вреда по решению судебных органов), «Смета ИД МФГС»	6350	(17)
Взыскание по решению суда (Взыскано в пользу ООО «Агентство СБА», постановление от 29.07.2016 № 77054/16/64421), «Смета Проекты»	6350	(771)
Отрицательная курсовая разница (отнесение на расходы отклонение, связанных с учетом операций в иностранной валюте). «Смета Проекты»	6350	(274)
Прочие административные расходы, «Смета Проекты»	6350	(7)
<b>Прочие административные расходы, «Смета ИД МФГС»</b>	<b>6350</b>	<b>(2)</b>

По строке 6350 «Прочие» за 2015 год отражены расходы, целевое назначение которых затруднительно отнести к вышеперечисленным группам. Расшифровка по статье «Прочие» приведена в таблице № 23-2015

Таблица № 23-2015

Наименование показателя	Код строки	Сумма
<b>Прочее, В том числе:</b>	6350	<b>(748)</b>
Расходы на услуги по архивной обработке документов «Смета ИД МФГС»	6350	(65)
Расходы на информационные услуги «Информационные сервисы ИТАР-ТАСС «Новости стран СНГ и ближнего зарубежья», «Смета ИД МФГС»	6350	(7)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
Расходы на оплату услуг междугородней и международной связи «Смета ИД МФГС»	6350	(358)
Абонентская плата за Интернет по выделенной линии, электронная почта «Смета ИД МФГС»	6350	(97)
Расходы на оплату услуг мобильной связи («Билайн», «Мегафон», «МТС») «Смета ИД МФГС»	6350	(108)
<b>Расходы на оплату почтовых расходов</b> «Смета ИД МФГС»	6350	(17)
Услуги по временному хранению а/м на складе/таможенное оформление, услуги по оценке а/м «Смета ИД МФГС»	6350	(12)
Право (неисключительная лицензия) на использование программного продукта «Е1 Евфрат» (лицензия на 35 рабочих мест), «Смета Проекты»	6350	(11)
Отрицательная курсовая разница (отнесение на расходы отклонение, связанных с учетом операций в иностранной валюте). «Смета Проекты»	6350	(69)
Прочие административные расходы, «Смета ИД МФГС»	6350	(4)

## 6. Прочие пояснения

### 6.1.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2015-2016 гг. и информация о них приведены в таблице:

#### Характер отношений со связанными сторонами

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2016 г.	за 2015 г.	
Основной управленческий персонал			
Исполнительный директор / Иксанов Тахир Гадельзянович	В	В	-

А\* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Фондом

В\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Фонд

### 6.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее\*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания, и т.п.) - Иксанов Тахир Гадельзянович	2 624	2 602

\* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденном приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Правления Фонда приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Денежного вознаграждения, займов членам Правления Фонда не предоставлялось.

«30» марта 2017 г.

Исполнительный директор МФГС

Главный бухгалтер



Т.Г. Иксанов

Ю.Н. Клевина



ООО «IA Консалт»

Костенко А.Г.

