



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58

Тел./факс. +7 (495) 231-49-76

e-mail: escort@audit-escort.ru

www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета

2021 г.



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Управляющему совету Специализированного фонда целевого капитала
Московского городского педагогического университета

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета (ОГРН 1167700061320, Российская Федерация, 129226, г. Москва, 2-й Сельскохозяйственный пр-д, д. 4, к. 1, пом. 1, комн. 9Б, эт. 1), далее - Фонд, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2020 году 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на абзац 1 раздела 6 «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 год, в котором описана концепция подготовки бухгалтерской отчетности Фонда в отношении имущества, составляющего целевые капиталы и находящегося в доверительном управлении. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

Ответственность руководства и Управляющего совета Фонда за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Управляющий совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

Профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
www.audit-escort.ru

целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Управляющего совета Фонда, которые наделены полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до их 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Руководитель аудиторских проверок высшей категории
Квалификационный аттестат(единый) №01-000563 от 19.03.2012г. (бессрочный)
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
за основным регистрационным номером записи: 21606079353
По доверенности № 8 от 21 ноября 2018 года



О.Я.Ефремова

Аудиторская организация:
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
ОГРН 1027700309669

115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д.58, пом. XVIII, к. 151, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОГРН 11606054905

04 октября 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала МГПУ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
Предоставление прочих финансовых услуг
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____
129226, Москва г, Сельскохозяйственный 2-й проезд, д. 4, кор. 1, пом. 1, комн. 9Б
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудит-Эскорт"

Коды		
0710001		
31	12	2020
03660338		
9717034803		
64.99		
70400	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

7714103163
1027700309669

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
7.1.1	Финансовые вложения	1170	6836		
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	6836	0	0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
7.1.1	Дебиторская задолженность	1230	464	493	203
7.1.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28114	18321	12598
7.1.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	570	4509	103
	Прочие оборотные активы	1260			

	Итого по разделу II	1200	29148	23323	12904
	БАЛАНС	1600	35984	23323	12904

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
7.1.2	Целевой капитал	1320	31616	19053	12214
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
7.1.3	Целевые средства	1350	4152	4037	503
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	35768	23090	12717
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	0	0	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
7.1.4	Кредиторская задолженность	1520	216	233	187
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	216	233	187
	БАЛАНС	1700	35984	23323	12904

Руководитель

Анисин А.А.

(расшифровка подписи)

" 29 " сентября 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Специализированный фонд целевого капитала МГПУ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ по

ОКВЭД 2 Предоставление прочих финансовых услуг

Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды

частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03660338		
9717034803		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 20 г. ³	За _____ 20 19 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	5959	
	Себестоимость продаж	2120	(5853)	()
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106	
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	106	
	Доходы от участия в других организациях	2310	26	
7.2.1	Проценты к получению	2320	1905	1171
	Проценты к уплате	2330	(37)	()
7.2.2.	Прочие доходы	2340	7671	14706
7.2.2	Прочие расходы	2350	(7252)	(14278)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2419	1599
	Налог на прибыль ⁷	2410		
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	()	()
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	(4)	(1)
7.2.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	2415	1598

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 20 г. ³	За _____ 20 19 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2415	1598

	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Анисин А.А.

(расшифровка подписи)

" 20 21 г.

Указывается номер соответствующего пояснения.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о целевом использовании средств

за _____ 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Специализированный фонд целевого капитала МГПУ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности фонды

частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
03660338		
9717034803		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ 20 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	23090	12717
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
7.3.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	12110	9016
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	124	7
7.3.1.	Прочие	6250	2291	1683
	Всего поступило средств	6200	14525	10706
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1124)	(0)
	в том числе:			
7.3.2.	социальная и благотворительная помощь	6311	(1124)	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(434)	(254)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(202)	()
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2)	(2)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
7.3.3.	прочие	6326	(230)	(252)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
7.3.3.	Прочие	6350	(289)	(79)
	Всего использовано средств	6300	(1847)	(333)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	35768	23090

Руководитель _____

Анисин А.А.

(расшифровка подписи)

29 _____ 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Наименование и адрес

Специализированный фонд целевого капитала Московского городского педагогического университета, сокращенное наименование Специализированный фонд целевого капитала МГПУ, (далее – «Фонд»)

Место нахождения: 129226, г. Москва, Сельскохозяйственный 2-й проезд, д.4, кор.1, пом.1, комн. 9Б

Дата регистрации: 25 июля 2016 года

Государственный регистрационный номер: 1167700061320

Основной вид деятельности: формирование, пополнение целевых капиталов, распределение дохода от целевых капиталов в пользу иных получателей дохода для использования в сфере образования, науки, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ООО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Фонд ведет уставную деятельность, начиная с даты государственной регистрации 25.07.2016 г, и планирует продолжать ведение деятельности в будущем, следовательно, обязательства Фонда будут продолжать погашаться в установленном порядке.

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

Фонд заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства НКО последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

1.2. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

Управляющий совет Фонда - высший коллегиальный орган управления: Рябов В.В. – председатель Управляющего совета, Кезина Л.П., Молев А.И., Анисин А.А., Реморенко И.М. – члены Управляющего совета.

Попечительский совет: Молев А.И. – председатель, Шалашова М.М., Савенков А.И., Жукоцкая А.В., Савва С.С. – члены совета.

Единоличный исполнительный орган – Директор – Анисин Алексей Александрович.

Учредители: учредителями Фонда являются физические лица, граждане Российской Федерации: Реморенко И.М., Рябов В.В., Молев А.И., Кезина Л.П. и Государственное автономное образовательное учреждение высшего образования города Москвы «Московский городской педагогический университет».

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности Фонда является формирование, пополнение целевых капиталов, распределение дохода от целевых капиталов в пользу иных получателей дохода для использования в сфере образования, науки, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки).

1.6. Лицензии и допуски

Лицензий и допусков нет.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2019г: 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 1 человек.

2. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Фонда.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарным владельцем является директор – Анисин Алексей Александрович.

2.2. Лица, которые контролируют Фонд и которые контролируются Фондом.

№п/п	полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Анисин Алексей Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Фонда, лицо является директором Фонда, Членом Управляющего совета Фонда	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Рябов Виктор Васильевич	лицо является председателем Управляющего совета Фонда.	лицо оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Реморенко Игорь Михайлович	лицо является членом Управляющего совета Фонда.	лицо оказывает влияние на Фонд

4	Молев Антон Ильич	лицо является членом Управляющего совета Фонда, Председателем Попечительского совета Фонда	лицо оказывает значительное влияние на Фонд
5	Кезина Любовь Петровна	лицо является членом Управляющего совета Фонда.	лицо оказывает влияние на Фонд
6	Шалашова Марина Михайловна	лицо является членом Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает влияние на Фонд
7	Савенков Александр Ильич	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
8	Жукоцкая Александра Васильевна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
9	Савва Сулака Сергеевич	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд

Под связанными сторонами организации понимаются (ПБУ 11/2008):

- директор фонда;
- члены Управляющего совета Фонда;
- члены Попечительского совета фонда.

В соответствии со штатным расписанием директор – Анисин А.А. в течение 2020 г. получил заработную плату в размере 144 279,29 руб. В 2019 г. директор оплату за свою работу не получал. Страховые взносы с заработной платы директора в 2020 году составили 44 072,34 руб.

Управляющий совет фонда состоит из пяти членов: Рябов В.В. – председатель Управляющего совета, Кузина Л.П., Молев А.И., Анисин А.А., Реморенко И.М. – члены Управляющего совета.

Попечительский Совет состоит из пяти членов: Молев А.И. – председатель, Шалашова М.М., Савенков А.И., Жукоцкая А.В., Савва С.С. – члены совета.

Выплат членам Управляющего совета Фонда и Попечительского совета в 2020 г. не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3.Операции со связанными сторонами

2.3.1.Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года (на конец периода)

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года отсутствуют.

2.3.2. Информация об операциях со связанными сторонами за два года (отчетный и предшествующий)

Операций со связанными сторонами за два года (2019 и 2020 гг.) не было.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2020 году Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 14.12.2017 года.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2020 год по основаниям,

предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Настоящий бухгалтерский отчет Организации подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 30 декабря 2006 года N 275-ФЗ «О ПОРЯДКЕ ФОРМИРОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ», Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Фонда осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На Фонд не распространяется действие следующих положений по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н НКО не применяют на общих основаниях, т.к. Организации не являются эмитентами публично размещаемых ценных бумаг;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н;

Фонд применяет УСН с объектом налогообложения «доходы», в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

3.2. Источники финансирования

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих из:

- добровольных денежных взносов и пожертвований;
- выручки от реализации товаров, работ и услуг, являющихся дополнительным продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности;
- доходы от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы.

Учредительными документами Фонда также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:

- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана доходов и расходов.

Исходными данными для составления Финансового плана на соответствующий отчетный период являются утвержденные выполнения Финансового плана прошлого года, отчета об его исполнении.

Для планирования уставной деятельности Фонда в целях составления Финансового плана могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;
- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

Учет средств целевого финансирования Фонда и их расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета в разрезе субконто, открытых к счету 86 «Целевое финансирование»

Аналитический учет ведется:

- по источникам финансирования;
- по целевым капиталам;
- по статьям расходов.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает доход, полученный от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Общехозяйственные расходы и прямые расходы в рамках уставной деятельности Фонда учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обеспечения раздельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельностью Фонда, ведутся отдельные субконто.

Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Фонда, финансируемые за счет приносящей доход деятельности на конец каждого месяца, списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

3.3 Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).

Приобретенные Фондом объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списывается в дебет счета 04 «Нематериальные активы».

По объектам НМА амортизация не начисляется.

Обесценение НМА не производится.

При использовании Фондом объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

3.4 Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя), депозитные вклады в кредитных организациях, в которые Управляющие компании на основании договоров доверительного управления инвестируют средства, составляющие целевые капиталы.

Корректировка стоимости (переоценка) финансовых вложений производится ежеквартально;

Начисление процентного (купонного дохода) по ценным бумагам производится ежеквартально;

При выбытии ценных бумаг используется метод ФИФО;

Денежные средства, зачисленные в депозиты банков, отражаются в составе финансовых вложений. Начисление процентов по депозитам производится ежемесячно

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, признаются финансовыми вложениями независимо от срока размещения.

3.5 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от доверительного управления целевыми капиталами,
- Доходы от предпринимательской и иной, приносящей доходы, деятельности.

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3.6 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения. В учете расходов используется метод «директ-костинг».

3.7 Условные факты хозяйственной жизни

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

3.8 Порядок определения ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

3.9 Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Фонде создаются: резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Основанием для создания резерва является:

- резерва по сомнительным долгам – просрочка оплаты сроком свыше 90 дней;
- резерв под обесценение финансовых вложений – наличие признаков снижения стоимости финансовых вложений (п.37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н)

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с тем, что:

- на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. нет сомнительной задолженности,
- на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. нет финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с признаками обесценения.

3.10 Информация по оценочным обязательствам

Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим

уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.2020 г. на сумму 7116,92 руб., на 31.12.2019 г. на сумму 0 руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		15	(8)	()	7
в том числе: оценочное обязательство на оплату отпусков		15	(8)	()	7
			()	()	

3.11. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. *Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Фонда последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства и др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой им услуг, соблюдении сроков оказания услуг и т.п.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При составлении бухгалтерской отчетности Фонда за 2020 год в нее были включены данные, предоставленные доверительными управляющими об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевые капиталы, путем суммирования аналогичных показателей в соответствии с порядком, установленным Указаниями об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н.

6.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

7.1.1. Информация по активам. В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» по строкам бухгалтерского баланса 1170, 1230, 1240 и 1250 отражается информация о целевых капиталах некоммерческой организации, находящихся в доверительном управлении Управляющих компаний.

Раскрытие информации осуществляется на основании данных, предоставленных Управляющими компаниями и данных бухгалтерского учета фонда.

Тыс. руб. На 31.12.20	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Ушинка» ООО «ОТКРЫТИЕ»	«МГПУ-УК ООО «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО «ОТКРЫТИЕ»	«МГПУ-УК ООО «ОТКРЫТИЕ»	СФЦК МГПУ	Итого
Строка 1170	-	-	3874		2962		-	6836
Строка 1230	212	130	68		54		-	464
Строка 1240	17868	5066	785		351		4044	28114
Строка 1250	204	1	142		29		194	570

Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7
					перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	за 20 19 г.1				()					
	за 20 20 г.2	0		13491	(6655)				6836	
в том числе:	за 20 19 г.1				()					
ценные бумаги	за 20 20 г.2			13491	(6655)				6836	
Краткосрочные - всего	за 20 19 г.1	12598		20137	(14414)				18321	
	за 20 20 г.2	18321		25272	(15479)				28114	
в том числе:	за 20 19 г.1	12598		20137	(14414)				18321	
ценные бумаги	за 20 20 г.2	18321		25272	(15479)				28114	
	за 20 19 г.1	0			()					
	за 20 20 г.2	0			()					
Финансовых вложений - итого	за 20 19 г.1	12598		20137	(14414)				18321	
	за 20 20 г.2	18321		38763	(22134)				34950	

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	Выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	0	()	0		(0)	()		()	0	()
	за 20 20 г. ²	0	()	0		(0)	()		()	0	()
в том числе:	за 20 19 г. ¹		()			()	()		()	0	()
	за 20 20 г. ²	0	()			()	()		()	0	()
(вид)	за 20 19 г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	203	()	23541		(23251)	()			493	()
	за 20 20 г. ²	493	()	8273		(8302)	()			464	()
в том числе: купонный доход по ЦБ	за 20 19 г. ¹	197	()	990		(948)	()			239	()
	за 20 20 г. ²	239	()	559		(585)	()			213	()
расчеты с поставщиками	за 20 19 г. ¹		()			()	()			0	()
	за 20 20 г. ²		()			()	()			0	()
прочие дебиторы	за 20 19 г. ¹	6	()	22551		(22303)	()			254	()
	за 20 20 г. ²	254	()	7714		(7717)	()			251	()
Итого	за 20 19 г. ¹	203	()	23541		(23251)	()		x	493	()
	за 20 20 г. ²	493	()	8273		(8302)	()		x	464	()

7.1.2. Целевой капитал.

По строке 1320 Бухгалтерского Баланса отражена стоимость имущества, составляющего целевые капиталы на отчетную дату:

Тыс. руб.	ЦК «МГПУ-Москва»	ЦК «МГПУ-Самара»	ЦК «МГПУ-Ушинка»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ»	Итого
на 31.12.20	18 204	5 176	4 846	3 360	31 616
На 31.12.19	14 676	4 377	-	-	19 053

7.1.3. Целевые средства.

По строке 1350 Бухгалтерского Баланса отражается сумма целевых средств в том числе нераспределенного дохода от доверительного управления целевыми капиталами на отчетную дату:

Тыс. руб.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Неиспользованные целевые средства	4152	4037	-
Нераспределенный доход от целевого капитала	-	-	503
	4 152	4037	503

7.1.4. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹				()	()	()	
	за 20 20 г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 19 г. ¹				()	()	()	
	за 20 20 г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	187	416		(370)	()	187	233
	за 20 20 г. ²	233	2105		(2122)	()	233	216
в том числе: расчеты с поставщиками	за 20 19 г. ¹	147	355		(269)	()		233
	за 20 20 г. ²	233	231		(401)	()		63
задолженность перед бюджетом	за 20 19 г. ¹	0	1		(1)	()		0
	за 20 20 г. ²	0	48		(47)	()		1
прочие	за 20 19 г. ¹	40	60		(100)	()		0
	за 20 20 г. ²	0	1826		(1674)	()		152
и т.д.								
Итого	за 20 19 г. ¹	187	416		(370)	()	x	233
	за 20 20 г. ²	233	2105		(2122)	()	x	216

7.2. Отчет о финансовых результатах

7.2.1. Проценты к получению. По строке 2320 отражены проценты, полученные по депозитным договорам в сумме 128 тыс. руб. и доход Управляющих компаний 1 777 тыс. руб.

7.2.2. Прочие доходы, Прочие расходы. По строкам 2340 и 2350 отражены данные, предоставленные Управляющими компаниями по результатам доверительного управления в 2020 году. Данные в Отчете о финансовых результатах представлены в свернутом виде.

Показатель	Строка	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Ушинка» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
Доходы по инвестициям	2331	5154	1060	502	103
Корректировка финансовых вложений (положительная)	2333	703	149		
Сумма строк		5857	1209	502	103
Отражено по строке 2340 Отчета о финансовых результатах		7671			
Расходы по инвестициям	2332	(5189)	(1062)	(207)	(32)
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	2334	(516)	(137)		
Прочие расходы	2350	(85)	(24)		
Сумма строк		(5790)	(1223)	(207)	(32)
Отражено по строке 2350 Отчета о финансовых результатах		(7252)			

7.2.3. Чистая прибыль. По строке 2400 Отчета о финансовых результатах отражена чистая прибыль Фонда от приносящей доход деятельности и прибыль управляющих компаний (за вычетом вознаграждения УК за 2020 год):

Показатель	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Ушинка» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
Строка 2400	1257	335	582	118

7.3. Отчет о целевом использовании средств

7.3.1. Целевые поступления. По строке 6200 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма поступлений за отчетный период.

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

Тыс. руб.	2020	2019
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Москва»	3406	4 078
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	169	204
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Самара»	986	684
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	51	34
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Ушинка»	1579	2 909
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	224	-
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИЕСТ»	2070	1 345
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	172	-
Пожертвования на формирование целевого капитала «МГПУ-ИСОП»	2341	-
Пожертвования на формирование целевого капитала «МГПУ-ИГН»	1728	-
Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	12110	9 016

По строке 6250 – сумма прочих доходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевые капиталы за вычетом вознаграждения Управляющей компании:

Тыс. руб.	2020	2019
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Москва»	1 257	1 275
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Самара»	335	408
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Ушинка»	582	-
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИЕСТ»	118	-
Итого по строке 6250 Отчета о целевом использовании средств	2 291	1 683

7.3.2. Выплаты в пользу получателей дохода от целевого капитала.

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

Тыс. руб.	2020	2019
целевой капитал «МГПУ-Москва»	(716)	(-)
целевой капитал «МГПУ-Самара»	(408)	
Итого по строке 6311 Отчета о целевом использовании средств	(1 124)	(-)

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

К прочим расходам по строке 6350 относятся расходы Фонда, связанные с текущей деятельностью, в частности на банковское обслуживание и аудит.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

9. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2020 г., составленная 29.03.2021 г., является исправленной и заменяет собой первичную годовую бухгалтерскую отчетность Фонда за 2020 г., датированную 28.03.2021 г.

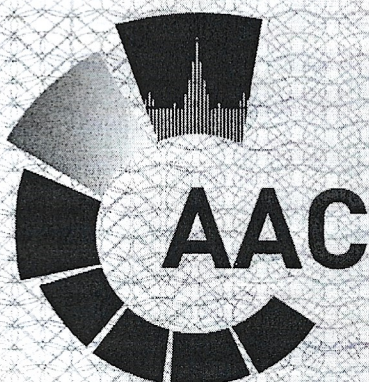
Исправление бухгалтерской отчетности за 2020г. осуществлялось по причине дополнения настоящих пояснений.

Директор
29 марта 2021 г.



[Handwritten signature]

Анисин А.А.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
10 ноября 2016 года (протокол № 244) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 10 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО AAC



А.Д. Шерemet

Прошито, пронумеровано,
сшито печатью 20
двадцать листов

Руководитель аудиторских
проверок высшей категории
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

По доверенности № 8 от 21.11.2018г.
Ефремова О. Я. С.И.

