АУДИТ-
ЭСКОРТ
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
https://audit-moscow.com/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета

2022 г.

АУДИТ-ЭСКОРТ

ессиональное 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
https://audit-moscow.com/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Управляющему совету Специализированного фонда целевого капитала
Московского городского педагогического университета

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета (ОГРН 1167700061320), (далее-аудируемое лицо) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2021 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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:

раздел 5 «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором описаны события после отчетной даты;

абзац 1 раздела 6 «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором описана концепция подготовки бухгалтерской отчетности Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета в отношении имущества, составляющего целевые капиталы и находящегося в доверительном управлении;

пункт 7.3.5 «Остаток средств» раздела 7.3 «Отчет о целевом использовании средств» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором указано, что по статьям 6100 и

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
https://audit-moscow.com/

6400 отчета о целевом использовании средств отражен остаток средств целевого финансирования на начало и на конец отчетного и предыдущего отчетному периода, включая средства, составляющие целевые капиталы и неиспользованные целевые средства.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и членов Управляющего совета 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Управляющего совета Специализированного фонда целевого капитала Московского городского педагогического университета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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:

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

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
https://audit-moscow.com/

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 членами Управляющего совета аудируемого лица, 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.

Александр Юрьевич Дементьев [подпись]
Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 21706001482)

Ольга Янисовна Ефремова [подпись]
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606079353)

Аудиторская организация:
ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»
115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3
ОРНЗ 11606054905
ОГРН 1027700309669

08 ноября 2022 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 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Специализированный фонд целевого капитала МГПУ**	по ОКПО	03660338		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717034803		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	70400		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
129226, Москва г, Сельскохозяйственный 2-й проезд, д. 4, кор. 1, пом. 1, комн. 9Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-Эскорт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714103163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700309669

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 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	11681	6836	
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	11681	6836	0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
7.1.1	Дебиторская задолженность	1230	922	464	493
7.1.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30811	28114	18321
7.1.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	761	570	4509
	Прочие оборотные активы	1260			

4

	Итого по разделу II	1200	32494	29148	23323
	БАЛАНС	1600	**44175**	**35984**	**23323**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
7.1.2	Целевой капитал	1320	41808	31616	19053
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
7.1.3	Целевые средства	1350	2309	4152	4037
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого им	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	44117	35768	23090
	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	43	216	233
	Доходы будущих периодов	1530			
3.10	Оценочные обязательства	1540	15		
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	58	216	233
	БАЛАНС	1700	**44175**	**35984**	**23323**

Руководитель _____ Таращук Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 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 именует указанный 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.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Специализированный фонд целевого капитала МГПУ	по ОКПО	03660338		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717034803		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	70400	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 21 г.[3]	За 20 20 г.[4]
	Выручка [5]	2110	3735	5959
	Себестоимость продаж	2120	(3753)	(5853)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(17)	106
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-17	106
	Доходы от участия в других организациях	2310	209	26
7.2.1	Проценты к получению	2320	2510	1905
	Проценты к уплате	2330	(33)	(37)
7.2.2.	Прочие доходы	2340	20956	7671
7.2.2	Прочие расходы	2350	(22797)	(7252)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	828	2419
	Налог на прибыль [7]	2410		
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( )	( )
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	(2)	(4)
7.2.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	826	2415

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 21 г.[3]	За 20 20 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	826	2415

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

Руководитель _____ Таращук Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 20 22 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. 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.

Приложение № 2.1
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)

Отчет о целевом использовании средств
за _____ 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	31	12	2021
Организация Специализированный фонд целевого капитала МГПУ	по ОКПО	03660338		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9717034803		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности фонды частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	70400	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [3]	Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	35768	23090
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
7.3.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	8558	12110
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	61	124
7.3.2.	Прочие	6250	764	2291
	Всего поступило средств	6200	9383	14525
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(0)	(1124)
7.3.3.	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	( )	(1124)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( )	( )
	иные мероприятия	6313	( )	( )
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(868)	(434)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(351)	(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	( )	( )
7.3.4.	прочие	6326	(515)	(230)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( )	( )
7.3.4.	Прочие	6350	(166)	(289)
	Всего использовано средств	6300	(1034)	(1847)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	44117	35768

Руководитель _____ Таращук Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 20 22 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 2021 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».

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., Таращук Д.В., Реморенко И.М. – члены Управляющего совета.

Попечительский совет: Молев А.И. – председатель, Еремин С.В., Кириллов В.В., Козловская Г.Е., Савва С.С., Приходько О.Г., Сильянов Е.А., Страдзе А.Э. – члены совета.

Единоличный исполнительный орган – Директор – Таращук Дмитрий Владимирович с 09.11.2021 г. До 08.11.2021 г. директором являлся 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».

Ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом.

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 2021 г.: 1 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2020 г.: 1 человек.
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2021 г.): 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 2021 г. бенефициарным владельцем является директор – Таращук Дмитрий Владимирович.

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

№п/п	олное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Таращук Дмитрий Владимирович	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	Еремин Сергей Владимирович	лицо является членом Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает влияние на Фонд
7	Кириллов Виктор Васильевич	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
8	Козловская Галина Ефимовна	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
10	Приходько Оксана Георгиевна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
11	Сильянов Евгений Александрович	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
12	Страдзе Александр Эдуардович	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
13	Анисин Алексей Александрович	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Фонда, лицо являлось директором Фонда, Членом Управляющего совета Фонда до 08.11.2021 г.	лицо контролировало или оказывало значительное влияние на юридическое лицо до 08.11.2021 г.

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 2021 г. получил заработную плату в размере 234 060,84 руб. В 2020 г. заработная плата директора составила 144 279,29 руб. Страховые взносы с заработной платы в 2020 году составили 44 072,34 руб., в 2021 г. – 70 686,36 руб.

В 2021 г. директор Таращук Д.В. получил заработную плату в размере 34 200 руб., страховые взносы составили 10 328,40 руб. В 2020 г. Таращук Д.В. заработную плату не получал.

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

Попечительский Совет состоит из восьми членов: Молев А.И. – председатель, Еремин С.В., Кириллов В.В., Козловская Г.Е., Савва С.С., Приходько О.Г., Сильянов Е.А., Страдзе А.Э. – члены совета.

Выплаты членам Управляющего совета Фонда и Попечительского совета в 2020 и 2021 гг., в соответствии с Уставом, 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 31.12.2021 года (на конец периода)

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года отсутствуют.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года (на начало периода) отсутствуют.

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

Операций со связанными сторонами за два года (2020 и 2021 гг.) не было.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2021 году Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 28.12.2020 года.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2021 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.

В 2021 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2021г. снижение ВВП замедлилось (источник: https://www.economy.gov.ru/).

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги.

Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

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.

На Фонд не распространяется действие следующих положений по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- 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, тк Организация 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 сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- 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 дополнительных 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 единовременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).

Приобретенные Фондом объекты НМА принимается 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.

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

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.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

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 (десяти) процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2021 год не выявлены.

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)

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с тем, что:

- на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет сомнительной задолженности,

- на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 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 31.12.2021 г. на сумму 14 880 руб., на 31.12.2020 г. на сумму 0 руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	50	(35)	( )	15
в том числе: *оценочное обязательство на оплату отпусков*	0	50	(35)	( )	15
			( )	( )	

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

К событиям после отчётной даты Фонд относит обострение внешнеполитической ситуации. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей, в том числе негативно отразиться на стоимости ценных бумаг в которые Управляющими компаниями инвестировано имущество, составляющее целевые капиталы Фонда.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время Фонд производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на его финансовое положение и результаты деятельности.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При составлении бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 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.

7.1. 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 31.12.2021	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»	ЦК "МГПУ-ИСОП" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ-ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	СФЦК МГПУ	**Итого**
Строка 1170	-	-	4 633	2 821	896	3 331	-	**11 681**
Строка 1230	353	90	373	93	13	-	-	**922**
Строка 1240	19 753	5 360	735	750	2 549	-	1 664	**30 811**
Строка 1250	1	51	21	-	1	11	676	**761**

Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 20 г.[1]	0		13491	(6655)				6836	
	за 20 21 г.[2]	6836		22929	(18084)				11681	
в том числе: *ценные бумаги*	за 20 20 г.[1]			13491	(6655)				6836	
	за 20 21 г.[2]	6836		22929	(18084)				11681	
Краткосрочные - всего	за 20 20 г.[1]	18321		25272	(15479)				28114	
	за 20 21 г.[2]	28114		364152	(361455)				30811	
в том числе: *ценные бумаги*	за 20 20 г.[1]	18321		25272	(15479)				28114	
	за 20 21 г.[2]	28114		364152	(361455)				30811	
	за 20 20 г.[1]	0			( )					
	за 20 21 г.[2]	0			( )					
Финансовых вложений - итого	за 20 20 г.[1]	18321		38763	(22134)				34950	
	за 20 21 г.[2]	34950		387081	(379539)				42492	

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
	за 20 21 г.[2]	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
в том числе:	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	( )
	за 20 21 г.[2]	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
(вид)	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г.[1]	493	( )	8273		(8302)	( )			464	( )
	за 20 21 г.[2]	464	( )	19889		(19431)	( )			922	( )
в том числе: *купонный доход по ЦБ*	за 20 20 г.[1]	239	( )	559		(585)	( )			213	( )
	за 20 21 г.[2]	213	( )	1489		(1522)	( )			180	( )
расчеты с поставщиками	за 20 20 г.[1]	0	( )			( )	( )			0	( )
	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )			0	( )
прочие дебиторы	за 20 20 г.[1]	254	( )	7714		(7717)	( )			251	( )
	за 20 21 г.[2]	251	( )	18400		(17909)	( )			742	( )
Итого	за 20 20 г.[1]	493	( )	8273		(8302)	( )		x	464	( )
	за 20 21 г.[2]	464	( )	19889		(19431)	( )		x	922	( )

7.1.2. Целевой капитал.

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

Тыс. руб.	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»	ЦК "МГПУ-ИСОП" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ-ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	**Итого**
на 31.12.2020	18 204	5 176	4 846	3 390	-	-	**31 616**
на 31.12.2021	20 095	5 497	5 758	3 662	3 456	3 340	**41 808**

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Неиспользованные целевые средства	2 309	4 152	4 037
	2 309	**4 152**	**4 037**

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 20 г.[1]				( )	( )	( )	
	за 20 21 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:	за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)	за 20 21 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г.[1]	233	2105		(2122)	( )	187	216
	за 20 21 г.[2]	216	2219		(2392)	( )	233	43
в том числе:	за 20 20 г.[1]	233	231		(401)	( )		63
расчеты с поставщиками	за 20 21 г.[2]	63	1101		(1163)	( )		1
задолженность перед бюджетом	за 20 20 г.[1]	0	48		(47)	( )		1
	за 20 21 г.[2]	1	2		(2)	( )		1
прочие	за 20 20 г.[1]	0	1826		(1674)	( )		152
	за 20 21 г.[2]	152	1116		(1227)	( )		41
и т.д.								
Итого	за 20 20 г.[1]	233	2105		(2122)	( )	x	216
	за 20 21 г.[2]	216	2219		(2392)	( )	x	43

7.2. Отчет о финансовых результатах

7.2.1. Проценты к получению. По строке 2320 отражены проценты, полученные по депозитным договорам в сумме 63 тыс. руб. в 2021 г. (128 тыс. руб. в 2020 г.) и доход Управляющих компаний 2 447 тыс. руб. в 2021 г. (1 777 тыс. руб. в 2020 г.) в соответствии с Отчетами УК.

7.2.2. Прочие доходы, Прочие расходы. По строкам 2340 и 2350 отражены данные, предоставленные Управляющими компаниями по результатам доверительного управления в 2020 и 2021 году. Данные в Отчете о финансовых результатах представлены в свернутом виде.

2021 г.

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»	ЦК "МГПУ-ИСОП" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ-ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	**Итого**
Доходы по инвестициям	**2331**	14 146	3 477	-	-	-	-	**17 623**
Корректировка финансовых вложений (положительная)	**2333**	395	114	-	-	-	-	**509**
Прочие доходы	**2340**	9	2	300	240	2 267	6	**2 824**
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах		**14 550**	**3 593**	**300**	**240**	**2 267**	**6**	**20 956**
Расходы по инвестициям	**2332**	- 14 185	- 3 495	-	-	-	-	**- 17 680**
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	**2334**	- 1 460	- 381	-	-	-	-	**- 1 841**
Прочие расходы	**2350**	- 18	- 6	- 522	- 382	- 2 296	- 52	**- 3 276**
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах		**- 15 663**	**- 3 882**	**- 522**	**- 382**	**- 2 296**	**- 52**	**- 22 797**

2020 г.

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):

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»	ЦК "МГПУ-ИСОП" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ-ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	СФЦК МГПУ	**Итого**
Строка 2400 2020 год.	1 257	335	582	118	-	-	124	**2 416**
Строка 2400 2021 год.	292	104	111	81	118	59	61	**826**

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.	2021	2020
Пожертвования на пополнение целевого капитала **«МГПУ-Москва»**	2194	3406
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*103*	*169*
Пожертвования на пополнение целевого капитала **«МГПУ-Самара»**	315	986
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*15*	*51*
Пожертвования на пополнение целевого капитала **«МГПУ-Ушинка»**	1002	1579
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*47*	*224*
Пожертвования на пополнение целевого капитала **«МГПУ-ИЕСТ»**	284	2070
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*11*	*172*
Пожертвования на формирование целевого капитала **«МГПУ-ИСОП»**	1323	2341
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*207*	-
Пожертвования на формирование целевого капитала **«МГПУ-ИГН»**	1773	1728
из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	*184*	-

Пожертвования на формирование целевого капитала **«МГПУ-ИИЯ»**	1667	-
Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	**8558**	**12110**

7.3.2. Прочие.

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

Тыс. руб.	2021	2020
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-Москва»**	292	1 257
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-Самара»**	104	335
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-Ушинка»**	110	582
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-ИЕСТ»**	81	118
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-ИСОП»**	117	-
Доход от доверительного управления целевым капиталом **«МГПУ-ИГН»**	59	-
Итого по строке 6250 Отчета о целевом использовании средств	**764**	**2 291**

7.3.3. 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.	2021	2020
целевой капитал **«МГПУ-Москва»**	(-)	(716)
целевой капитал «МГПУ-Самара»	(-)	(408)
Итого по строке 6311 Отчета о целевом использовании средств	**(-)**	**(1 124)**

7.3.4. 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 электронный документооборот.

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

7.3.5. Остаток средств.

По строкам 6100 и 6400 Отчета о целевом использовании средств в соответствии с п.27 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)" отражены остаток на начало отчетного года и остаток на конец отчетного периода средств целевого финансирования:

За 2020 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	19 053	4 037	23 090
Строка 6400	31 616	4 152	35 768

За 2021 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	36 616	4 152	35 768
Строка 6400	41 808	2 309	44 117

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 г. Фонд не получал государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

10. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2021 г., составленная 30.03.2022 г., является исправленной и заменяет собой первичную годовую бухгалтерскую отчетность Фонда за 2021 г., датированную 29.03.2022 г.

Исправление бухгалтерской отчетности за 2021 г. осуществлялось по причине дополнения настоящих пояснений.

Директор

30 марта 2022 г.

Специализированный фонд целевого капитала Московского городского педагогического университета

ОГРН 1167700061320 ИНН 9717034803 МОСКВА

Таращук Д.В.

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 ААС от 10 ноября 2016 года (протокол № 244) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 10 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи –

1160654905

Президент СРО ААС А.Д. Шеремет

23