



А У Д И Т -

Э С К О Р Т

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 (комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Специализированного фонда целевого капитала
Московского городского педагогического университета

2023 г.



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

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
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 г., 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение за 2022 год 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 6 «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 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 6.3.6 «Остаток средств» раздела 6.3 «Отчет о целевом использовании средств» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год, в котором указано, что по статьям 6100 и 6400 отчета о целевом использовании средств отражен остаток средств целевого финансирования на



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

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
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

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 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, несет 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



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

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
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@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 его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 21706001482)

Дмитрий Александрович Дементьев

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001471)

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

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

ОРНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669

13 сентября 2023 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 2022 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

Коды		
0710001		
31	12	2022
03660338		
9717034803		
64.99		
70400	16	
384		

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"

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 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴
	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			
6.1.2.	Финансовые вложения	1170	14211	11681	6836
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	14211	11681	6836
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
6.1.3.	Дебиторская задолженность	1230	1556	922	464
6.1.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32564	30811	28114
6.1.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3271	761	570
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	37391	32494	29148
	БАЛАНС	1600	51602	44175	35984

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
6.1.4.	Целевой капитал	1320	51077	41808	31616
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
6.1.5.	Целевые средства	1350	497	2309	4152
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
6.1.5.	Итого по разделу III	1300	51574	44117	35768
	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			
6.1.6.	Кредиторская задолженность	1520	5	43	216
	Доходы будущих периодов	1530			
3.11.	Оценочные обязательства	1540	23	15	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	28	58	216
	БАЛАНС	1700	51602	44175	35984

Руководитель _____

Тарашук Д.В.
(расшифровка подписи)

" 24 " марта * 20 23 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.

- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется 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).

- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 22 г.

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		
0710002		
31	12	2022
03660338		
9717034803		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 22 г. ³	За _____ 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	5622	3735
	Себестоимость продаж	2120	(5603)	(3753)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19	(17)
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19	-17
	Доходы от участия в других организациях	2310	376	209
6.2.1.	Проценты к получению	2320	3345	2510
	Проценты к уплате	2330	(53)	(33)
6.2.1.	Прочие доходы	2340	24853	20956
6.2.1.	Прочие расходы	2350	(27819)	(22797)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	721	828
	Налог на прибыль ⁷	2410		
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	()	()
	отложенный налог на прибыль	2412		
6.2.2.	Прочее	2460	(27)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	694	826

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 22 г. ³	За _____ 20 21 г. ³
	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	694	826
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Таращук Д.В.
(расшифровка подписи)

20 23 г.

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 незначителен 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.

4

Отчет о целевом использовании средств

за _____ 20 22 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	2022
03660338		
9717034803		
64.99		
70400		16
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20 22 г. ¹	20 21 г. ²
6.3.6.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	44117	35768
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
6.3.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	8960	8558
6.3.2.	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	153	61
6.3.3.	Прочие	6250	541	764
	Всего поступило средств	6200	9654	9383
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1036)	(0)
	в том числе:			
6.3.4.	социальная и благотворительная помощь	6311	(1036)	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(864)	(868)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(298)	(351)
	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	(3)	(2)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
6.3.5.	прочие	6326	(563)	(515)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
6.3.5.	Прочие	6350	(297)	(166)
	Всего использовано средств	6300	(2197)	(1034)
6.3.6.	Остаток средств на конец отчетного года	6400	51574	44117



Руководитель _____ (подпись)

Тарашук Д.В. _____ (расшифровка подписи)

_____ 20 23 г.

* 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 2022 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 (финансовой) 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., Тарева Е.Г. – 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.

Бухгалтерский учет и составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. осуществляется Борисовым Сергеем Адольфовичем, зарегистрированным как плательщик налога на профессиональный доход (ИНН 772900380401), по договору № 1/07-20 от 01.07.20 г.

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 2022 г.: 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2021 г.): 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2022 г.): 1 человек.

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

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Фонда.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31.12.21 г. бенефициарным владельцем является директор – Таращук Дмитрий Владимирович.

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

2022 г.

№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	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	Тарева Елена Генриховна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд

2021 г.

№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	Тарашук 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.

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года отсутствуют.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года (на начало периода) отсутствуют.

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

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

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

Размер выплат директору определен трудовым договором. В соответствии со штатным расписанием директор – Анисин А.А. в течение 2021 г. получил заработную плату в размере 234 060,84 руб. Страховые взносы с заработной платы в 2021 году составили 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 2022 г. Таращуку Д.В. была начислена заработная плата в размере 228 852,29 руб., страховые взносы – 69 113,39 руб.

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции	сальдо расчетов на отчетную дату
Таращук Д.В.	Директор, Член Управляющего совета	2022 г.	Заработная плата и начисления	297 965,68	0
Таращук Д.В.	Директор, Член Управляющего совета	2021 г.	Заработная плата и начисления	44 528,40	0
Анисин А.А.	Директор, Член Управляющего совета	2021 г.	Заработная плата и начисления	304 757,21	0

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 девяти 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., Тарева Е.Г. – члены совета.

Выплаты членам Управляющего совета Фонда и Попечительского совета в 2021 и 2022 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.

Операций со связанными сторонами за два года (2021 и 2022 гг.) не было.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2022 году Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 16.12.2021 года №5.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2022 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.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда российских организаций и физических лиц.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Фонд работает в Российской Федерации преимущественно с российскими поставщиками и покупателями, не имеет активов и обязательств в валюте, в связи с чем введенные санкции не оказывают значительного влияния на него.

Последствия пандемии коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на деятельность Фонда.

В настоящее время руководство организации продолжает анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

Фонд принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

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

У учредителей и руководства Фонда отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

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, т.к. 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;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, т.к. НКО не является плательщиком налога на прибыль и применяет УСН.

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 дополнительными продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности;
- доходов от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы;
- доходов, получаемых от использования и реализации собственности Фонда.

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. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Фонд применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

г) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В 2022 г. в Фонде капитальных вложений не было.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств (далее-ОС) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В связи с отсутствием на балансе Фонда основных средств, корректировка составляющих балансовой стоимости основных средств не производится.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в деятельности Фонда, направленной на достижение целей, ради которых он создан;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен обеспечить достижение Фондом целей, ради которых он создан;

д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Переоценка основных средств не производится.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Периодичность начисления амортизации ОС- на конец каждого месяца.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

3.5 Учет аренды.

Фонд в 2022 году не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в связи с тем, что срок действия единственного договора аренды (нежилого помещения) истекает до конца 2022 г. (11.07.2022 г.) (п.51 ФСБУ 25/2018)

При заключении нового договора аренды Фонд будет применять положения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее-ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в балансе в составе строки "Основные средства" счет 01.03 «Арендованное имущество».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным методом.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности и относится на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Полученные в аренду основные средства, если договором не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, не предполагается передавать ОС в субаренду и срок аренды – 12 месяцев и меньше, учитываются на забалансовом счете.

3.6. Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно 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».

3.7. 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.

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.

3.8. 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.

3.9. Резервы

Резервы под обесценение запасов

Резервы под обесценение запасов не создаются.

Резерв сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами не создается.

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.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных 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.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

3.10. 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 устойчивого 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 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с тем, что:

- на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. нет сомнительной задолженности,
- на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. нет финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с устойчивыми признаками обесценения.

3.11. 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 31.12.2022 г. на сумму 23 400,81 руб., на 31.12.2021 г. на сумму 14 880 руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	15	20	(12)	()	23
в том числе: оценочное обязательство на оплату отпусков	15	20	(12)	()	23
			()	()	

3.12. 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.

3.13. 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».

3.14. Условные факты хозяйственной жизни

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

3.15. 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 (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

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

Существенные ошибки в отчетности за 2022 год не выявлены.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) 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, 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. Включает риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками,

повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

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 отчетной 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 (финансовой) отчетности Фонда за 2022 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

6.1.1. 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.

2021 г.

Тыс. руб. На	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
31.12.2021								
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

2022 г.

Тыс. руб. На 31.12.2022	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"	ЦК "МГПУ- ИИЯ" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	СФЦК МГПУ	Итого
Строка 1170	-	-	5 032	3 173	1 818	2 686	1 502	-	14 211
Строка 1230	927	235	275	115	2	-	2	-	1 556
Строка 1240	21 308	5 448	1 190	573	2 036	-	1 709	300	32 564
Строка 1250	-	-	2	3	1 220	1 245	593	208	3 271

6.1.2. Финансовые вложения по данным управляющих компаний.

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)	текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - все	за 20 21 г. ¹	6836		22929	(18084)				11681	
	за 20 22 г. ²	11681		13289	(10759)				14211	
в том числе:	за 20 21 г. ¹	6836		22929	(18084)				11681	
ценные бумаги	за 20 22 г. ²	11681		13289	(10759)				14211	
Краткосрочные - все	за 20 21 г. ¹	28114		364152	(361455)				30811	
	за 20 22 г. ²	30811		100831	(99078)				32564	
в том числе:	за 20 21 г. ¹	28114		364152	(361455)				30811	
ценные бумаги	за 20 22 г. ²	30811		100831	(99078)				32564	
	за 20 21 г. ¹	0			()					
	за 20 22 г. ²	0			()					
Финансовых вложений - итого	за 20 21 г. ¹	34950		387081	(379539)				42492	
	за 20 22 г. ²	42492		114120	(109837)				46775	

6.1.3. 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		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	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - все	за 20 21 г. ¹	0	()	0		(0)	()		()	0	()
	за 20 22 г. ²	0	()	0		(0)	()		()	0	()
в том числе:	за 20 21 г. ¹		()			()	()		()	0	()
	за 20 22 г. ²	0	()			()	()		()	0	()
(вид)	за 20 21 г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 22 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - все	за 20 21 г. ¹	464	()	19889		(19431)	()		()	922	()
	за 20 22 г. ²	922	()	37579		(36945)	()		()	1556	()
в том числе:	за 20 21 г. ¹	213	()	1489		(1522)	()		()	180	()
купонный доход по ЦБ	за 20 22 г. ²	180	()	854		(834)	()		()	200	()
расчеты с поставщиками	за 20 21 г. ¹	0	()			()	()		()	0	()
	за 20 22 г. ²	0	()	1217		(1216)	()		()	1	()
прочие дебиторы	за 20 21 г. ¹	251	()	18400		(17909)	()		()	742	()
	за 20 22 г. ²	742	()	35508		(34895)	()		()	1355	()
Итого	за 20 21 г. ¹	464	()	19889		(19431)	()		()	x 922	()
	за 20 22 г. ²	922	()	37579		(36945)	()		()	x 1556	()

Сомнительной дебиторской задолженности на отчетную дату и за сравнительный период не установлено.

6.1.4. 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"	ЦК "МГПУ-ИИЯ" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	Итого
на 31.12.2022	22 231	5 682	6 499	3 864	5 068	3 928	3 805	51 077
на 31.12.2021	20 095	5 497	5 758	3 662	3 456	3 340		41 808

6.1.5. Целевые средства. Целевые средства в Бухгалтерском Балансе отражены по двум строкам: 1320 и 1350.

По строке 1320 отражены целевые средства, переданные в доверительное управление управляющим компаниям и составляющие целевые капиталы некоммерческой организации.

По строке 1350 отражены неиспользованные целевые средства.

Тыс. руб.		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1320	Целевой капитал	51 077	41 808	31 616
1350	Неиспользованные целевые средства	497	2 309	4 152
Всего целевых средств		51 574	44 117	35 768

6.1.6. 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 21 г. ¹				()	()	()	
	за 20 22 г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 21 г. ¹				()	()	()	
	за 20 22 г. ²				()	()	()	
И т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	216	2219		(2392)	()	187	43
	за 20 22 г. ²	43	1180		(1218)	()	233	5
в том числе:	за 20 21 г. ¹	63	1101		(1163)	()		1
расчеты с поставщиками	за 20 22 г. ²	1	577		(577)	()		1
задолженность перед бюджетом	за 20 21 г. ¹	1	2		(2)	()		1
	за 20 22 г. ²	1	26		(23)	()		4
прочие	за 20 21 г. ¹	152	1116		(1227)	()		41
	за 20 22 г. ²	41	577		(618)	()		0
И т.д.								
Итого	за 20 21 г. ¹	216	2219		(2392)	()	x	43
	за 20 22 г. ²	43	1180		(1218)	()	x	5

6.1.7. Информация об изменении сравнительных показателей в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее-ФСБУ).

Фонд, начиная с отчетности за 2022г. применяет ряд новых ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

В связи с началом применения новых ФСБУ сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. не изменялись.

Переход на новые ФСБУ на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021г. не повлиял.

6.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.2.1. Выручка и доходы.

2021 г.

По строке 2320 отражены проценты, полученные фондом по депозитным договорам в сумме 63 тыс. руб.

Показатель	Строка	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Ушинка» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК "МГПУ-ИСОП" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ-ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	СФЦК МГПУ	Итого
Выручка	2110			2 434	1 107		194		3 735
Себестоимость продаж	2120			- 2 447	- 1 110		- 196		- 3 753
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	- 13	- 3	-	- 1	-	- 17
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	- 13	- 3	-	- 1	-	- 17
Доходы от участия в других организациях	2310	124	34	25	26				209
Проценты к получению	2320	1 281	358	339	216	146	107	63	2 510
Проценты к уплате	2330			- 18	- 15				- 33
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 "Прочие доходы"		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 "Прочие расходы"		- 15 663	- 3 882	- 522	- 382	- 2 296	- 52	-	- 22 797
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	292	103	111	82	117	60	63	828
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411								-
отложенный налог на прибыль	2412								-
Прочее	2460							- 2	2
Чистая прибыль (убыток)	2400	292	103	111	82	117	60	61	826

2022 г.

По строке 2320 Фонд отражает проценты, полученные по депозитным договорам в размере 180 тыс. руб.

Показатель	Строка	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВТБ Капитал Управление активами	ЦК «МГПУ-Ушинка» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК «МГПУ-ИСОП» УК АО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	ЦК «МГПУ-ИГН» УК АО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «МГПУ-ИИЯ» УК АО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	СФЦК МГПУ	Итого
Выручка	2110			1 867	1 212		2 543			5 622
Себестоимость продаж	2120			- 1 863	- 1 214		- 2 526			- 5 603
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	4	- 2	-	17	-	-	19
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	4	- 2	-	17	-	-	19
Доходы от участия в других организациях	2310	140	33	98	63		42			376
Проценты к получению	2320	1 491	406	410	239	350	234	35	180	3 345
Проценты к уплате	2330			- 38	- 15					- 53
Доходы по инвестициям	2331	6 754	2 082							8 836
Корректировка финансовых вложений (положительная)	2333	2 625	709							3 334
Прочие доходы	2340			1 358	938	9 320	206	861		12 683
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"		9 379	2 791	1 358	938	9 320	206	861	-	24 853
Расходы по инвестициям	2332	- 6 706	- 2 082							- 8 788
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	2334	- 4 213	- 1 127							- 5 340
Прочие расходы	2350	- 9	- 3	- 1 881	- 1 273	- 9 260	- 411	- 854		- 13 691
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"		- 10 928	- 3 212	- 1 881	- 1 273	- 9 260	- 411	- 854	-	- 27 819
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82	18	- 49	- 50	409	87	42	180	721
в т.ч.										
текущий налог на прибыль	2411									-
отложенный налог на прибыль	2412									-
Прочее	2460								- 27	- 27
Чистая прибыль (убыток)	2400	82	18	- 49	- 50	409	87	42	153	694

6.2.2. Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" не применяется в связи с тем, что Фонд не является плательщиком налога на прибыль и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога, уплачиваемая при применении упрощенной системы налогообложения.

Применяемая налоговая ставка (УСН):

15% (доходы, уменьшенные на величину расходов).

6.3. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

6.3.1. Целевые поступления. По строке 6230 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма пожертвований, поступивших на формирование и пополнение целевых капиталов, а также на содержание Фонда и ведение уставной деятельности:

Тыс. руб.	2021	2022
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Москва»	2194	2751
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	103	239
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Самара»	315	306
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	15	21
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Ушинка»	1002	923
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	47	78
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИЕСТ»	284	330

<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	11	28
Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала «МГПУ-ИСОП»	1323	1289
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	176	97
Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала «МГПУ-ИГН»	1773	559
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	173	46
Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала «МГПУ-ИИЯ»	1667	2350
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	-	254
Пожертвования на ведение уставной деятельности Фонда	-	452
Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	8558	8960

По строке 6240 – прибыль от приносящей доход деятельности Фонда. Чистая прибыль от депозитов составила в 2021 г. 61 тыс. руб., в 2022 г. – 153 тыс. руб.

6.3.3. Прочие.

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

Тыс. руб.	2021	2022
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Москва»	292	82
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Самара»	104	18
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Ушинка»	110	-49
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИЕСТ»	81	-50
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИСОП»	117	409
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИГН»	59	87
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИИЯ»	-	42
Итого по строке 6250 Отчета о целевом использовании средств	764	541

6.3.4. 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.	2022	2021
целевой капитал «МГПУ-Москва»	(567)	(-)
целевой капитал «МГПУ-Самара»	(112)	(-)
целевой капитал «МГПУ-Ушинка»	(103)	(-)
целевой капитал «МГПУ-ИЕСТ»	(103)	(-)
целевой капитал «МГПУ-ИСОП»	(100)	(-)
целевой капитал «МГПУ-ИГН»	(50)	(-)
целевой капитал «МГПУ-ИИЯ»	(-)	(-)
Итого по строке 6311 Отчета о целевом использовании средств	(1036)	(-)

6.3.5. 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, юридическим услугам и консультационной поддержке.

К прочим расходам по строке 6350 относятся расходы Фонда, связанные с текущей деятельностью, в частности на банковское обслуживание, услуги нотариуса и аудит, а также членский взнос в Национальную ассоциацию участников рынка целевого капитала.

6.3.6. 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 2022 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	41 808	2 309	44 117
Строка 6400	51 077	497	51 574

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

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2022 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 (2021) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

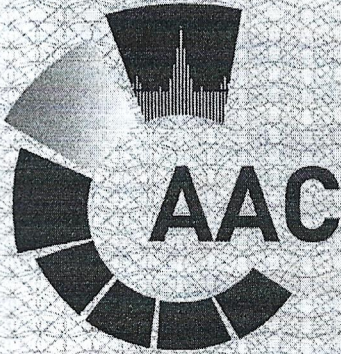
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 (2021) г. Фонд не получал государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Директор
24 марта 2023 г.



Тарашук 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 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. Шеремет

Прошито, пронумеровано,
склепено печатью 24

двадцать семь

Руководитель аудиторских
проверок

ООО «АУДИТ-ЭКОРЯ»

По доверенности № 4 от 09.12.12
Демосев Д. А.

