



Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТ-АУДИТ"

191028, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Литейный округ вн. тер. г., пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8, 9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж)
тел/факс: (812) 336-81-07, www.proverim.spb.ru

Исх. №180006/26

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

*Членам Управляющего совета
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА,*

*Членам Попечительского совета
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА (ОГРН 1167700061320)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2025 года**, отчета о целевом использовании средств за **2025 год**, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за **2025 год**, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** по состоянию на **31 декабря 2025 года**, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за **2025 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов,

включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий

выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Заключение о результатах проверки, проведенной в соответствии с Федеральным законом «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006 года № 275-ФЗ

Мы выполнили задание, обеспечивающее разумную уверенность, в отношении прилагаемого **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год**. В рамках настоящего задания мы не проводили какие-либо процедуры, обеспечивающие уверенность в отношении плановых финансовых и нефинансовых показателей, содержащихся в **Годовом отчете о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год**. Как следствие, наше мнение не распространяется на указанные показатели.

Ответственность руководства
**СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**

Руководство **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** несет ответственность за подготовку **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала за 2025 год** в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», а также за информацию, содержащуюся в данном Годовом отчете. Перечень информации, подлежащей включению в Годовой отчет, содержится в п.2 статьи 12 Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в проведении оценки **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год** и в предоставлении заключения, содержащего наше мнение в отношении **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала за 2025 год** на основании полученных доказательств.

Мы выполнили настоящее задание в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность 3000 (пересмотренным) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов» (далее – МСЗОУ 3000) и Федеральным законом от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

В соответствии с МСЗОУ 3000 мы планировали и проводили процедуры таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что **Годовой отчет о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год** подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и не содержит существенных искажений.

Независимость и управление качеством

Мы соблюдаем требования профессиональной этики и независимости, применимые к нашему заданию в Российской Федерации, в том числе в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, которые основаны на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и должной тщательности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Наша организация применяет Международный стандарт управления качеством 1, который требует от нашей организации разработки, внедрения и обеспечения функционирования системы управления качеством, в том числе процедур соблюдения этических требований, профессиональных стандартов и требований применимых нормативных правовых актов.

Примененные критерии

Для оценки **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год** использовались положения статьи 12 Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Процедуры

Выбор процедур и определение их характера, сроков и объема зависят от нашего профессионального суждения, включая оценку риска существенных искажений при подготовке **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ФОНДОМ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала за 2025 год** вследствие недобросовестных действий или ошибок, нашего понимания деятельности **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**, а также иных обстоятельств задания.

В процессе оценки указанного риска мы рассмотрели систему внутреннего контроля, применимую к подготовке **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ФОНДОМ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала за 2025 год** с целью разработки процедур, которые были бы надлежащими в существующих обстоятельствах, но не с целью представления вывода об эффективности системы внутреннего контроля **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**.

Процедуры, разработанные на основе проведенной оценки риска, представляли собой комбинацию процедур пересчета, подтверждения, аналитических процедур и запросов.

Настоящее задание также включало оценку того, что информация, включенная в **Годовой отчет о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, о распределении дохода от целевого капитала СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА за 2025 год**, является надлежащей; методы, правила и процедуры, использованные **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ФОНДОМ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ПЕДАГОГИЧЕСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** при подготовке **Годового отчета о формировании и пополнении целевого капитала и об**

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Специализированный фонд целевого капитала Московского

Организация: городского педагогического университета

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Организационно-правовая форма: Фонды

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

129226, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ростокино, ул Сельскохозяйственная,
д. 17, к. 1, помещ. 13П

по ОКПО

03660338

ИНН

9717034803

по ОКОПФ

70400

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Управляющий совет фонда

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Специализированный фонд целевого капитала Московского

Организация: городского педагогического университета

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31	12	2025
----	----	------

по ОКПО

03660338

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		-	-	-
	Оборудование к установке		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
6.1.2.	Финансовые вложения	1170	28 104	11 182	11 795
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	28 104	11 182	11 795
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-

	Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
6.1.3.	Дебиторская задолженность	1230	2 749	2 020	1 910
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
	Расчеты с поставщиками и		-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
6.1.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	57 344	49 398	35 474
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения	1241	57 344	49 398	35 474
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
6.1.1.	Денежные средства и денежные	1250	7 771	13 404	14 396
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
	Расчетные счета		7 771	13 404	14 396
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	67 864	64 822	51 780
	БАЛАНС	1600	95 968	76 004	63 575

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
6.1.4.	Целевой капитал	1320	94 115	75 104	62 623
	Целевые средства	1330	1 153	577	927
6.1.5.	в том числе: Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		1 153	577	927
	Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
6.1.5.	Итого по разделу III	1300	95 268	75 681	63 550
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
6.1.6.	Кредиторская задолженность	1520	610	287	1
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и		-	2	-
6.1.6.	Расчеты с управляющими компаниями	1521	600	272	-
	Расчеты по налогам и сборам		10	13	1
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	90	36	24
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	700	323	25
	БАЛАНС	1700	95 968	76 004	63 575

Директор

(наименование должности)

Таращук Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)

01 марта 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2025
по ОКПО 03660338		
по ОКЕИ 384		

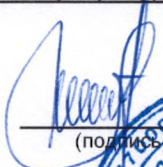
Специализированный фонд целевого капитала Московского
Организация: городского педагогического университета
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
6.3.6.	Остаток средств на начало периода	6100	75 681	63 550
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
6.3.1.	Целевые взносы	6220	8 046	7 335
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
6.3.2.	Прочие	6250	16 895	8 071
	Поступило средств - всего	6200	24 941	15 406
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 760)	(1 813)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	0	0
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	0	0
6.3.3.	прочие	6313	(3 760)	(1 813)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 430)	(1 313)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(752)	(403)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	0	0
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	0	0
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	0	(67)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	0	0
6.3.5.	прочие	6326	(678)	(843)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	0	0
6.3.5.	Прочие	6350	(164)	(149)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(5 354)	(3 275)
6.3.6.	Остаток средств на конец периода	6400	95 268	75 681

Директор
(наименование должности)


(подпись)

Тарасук Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

01 марта 2026 г.



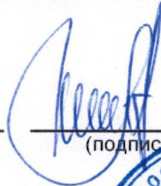
**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: <u>Специализированный фонд целевого капитала Московского городского педагогического университета</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710002		
	по ОКПО	31	12	2025
	по ОКЕИ	03660338		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
6.2.1.	Выручка	2110	22 679	5 648
	Себестоимость продаж	2120	(22 422)	(5 575)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	257	(73)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	257	(73)
	Доходы от участия в других организациях	2310	172	603
6.2.1.	Проценты к получению	2320	14 569	8 979
	в том числе:			
	Проценты к получению		14 569	8 979
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	(676)	(54)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)			
	Проценты к уплате		(676)	(54)
6.2.1.	Прочие доходы	2340	23 958	13 634
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
6.2.1.	Прочие расходы	2350	(21 357)	(15 154)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16 923	8 081
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
6.2.2.	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(28)	(10)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 895	8 071

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	16 895	8 071
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор
(наименование должности)



Таращук Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

01 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 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, 2-й Сельскохозяйственный проезд, д. 4, к. 1, помещ. 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 «ТРАНСПОРТ-АУДИТ»; сокращенное наименование - ООО «ТРАНСПОРТ-АУДИТ»;

Государственный регистрационный номер -1147847338022

Место нахождения - 191028, г. Санкт-Петербург, пр-кт Литейный д. 22, литера А, помещ. 8,9, часть помещения 7 (5Н, 5 эт.).

ООО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006017504

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 он намерен 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: Комаров Р.В. – председатель Управляющего совета, 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., Сильянов Е.А., Страдзе А.Э., Тарева Е.Г. – члены совета.

Единоличный исполнительный орган – Директор – Таращук Дмитрий Владимирович с 09.11.2024 г.

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 2025 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) в соответствии с законом 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 31.12.2006 года в редакции от 25.10.2025 года.

На 31.12.2025 г. Специализированный фонд целевого капитала Московского городского педагогического университета сформировал семь целевых капиталов: «МГПУ-Москва», «МГПУ-Самара», «МГПУ-Ушинка», «МГПУ-ИЕСТ», «МГПУ-ИПКР», «МГПУ-ИГН», «МГПУ-ИИЯ».

Целевые капиталы переданы в доверительное управление следующим управляющим компаниям:
 «МГПУ-Москва» и «МГПУ-Самара» - Акционерное общество ВИМ Инвестиции;
 «МГПУ-Ушинка» и «МГПУ-ИЕСТ» - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»;
 «МГПУ-ИПКР» и «МГПУ-ИИЯ» - Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент»;
 «МГПУ-ИГН» - Акционерное общество «Управляющая Компания ТРИНФИКО».

1.6. Лицензии и допуски

Лицензий и допусков нет.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 г.: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2025 г.): 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2024 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 2025 г. и на 31.12.24 г. бенефициарным владельцем является директор – Тарашук Дмитрий Владимирович.

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

На 31.12.2024 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	Тарева Елена Генриховна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд

На 31.12.2025 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	Комаров Роман Владимирович	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	Еремин Сергей Владимирович	лицо является членом Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает влияние на Фонд
6	Кириллов Виктор Васильевич	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
7	Козловская Галина Ефимовна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
8	Савва Сулака Сергеевич	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд
9	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

2.3. Операции со связанными сторонами

Фонд не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н в связи с тем, что является некоммерческой организацией.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2025 году Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 26.12.2023 года №4.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2025 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Управляющие компании, которым переданы в управление имущество, составляющее целевой

капитал, ведут бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой Фонда.

Настоящий бухгалтерский отчет Фонда 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда, согласно ФСБУ 4/2023, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и 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, включая основные положения учетной политики.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

На Фонд не распространяется действие следующих положений по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "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 формирует целевые капиталы за счет добровольных взносов и пожертвований юридических и физических лиц.

Доходы от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученные управляющими компаниями, направляются на нужды получателей дохода от целевого капитала в соответствии с заключенными договорами пожертвования в порядке, предусмотренном ст. 13 закона 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации» от 30.12.2006 года.

На покрытие административно-управленческих расходов, связанных с формированием и пополнением целевого капитала Фонд, использует средства в порядке, предусмотренном п.3 ст.3 и п.8.1-1 статьи 6 закона 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации» от 30.12.2006 года

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

Исходными данными для составления Финансового плана на соответствующий отчетный период являются утвержденные показатели 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», счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами» и счета 79.03 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом».

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

- 86.01 «Целевой капитал», на котором учитывается формирование средств целевого капитала.
- 86.02 «Целевое финансирование на пополнение/формирование целевого капитала»

При заключении договоров пожертвования с юридическими лицами на дату договора в системе бухгалтерского учета формируется запись Дт 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» Кт 86 «Целевое финансирование» и на дату получения средств Дт 51 (55) Кт 76.86; при проведении публичного сбора по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счета 86. Аналитический учет ведется в разрезе целевых капиталов;

- 86.03 «Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал». Аналитический учет ведется в разрезе целевых капиталов. Бухгалтерские записи формируются ежегодно 31 декабря в соответствии с представленными отчетами управляющих компаний по дебету счета 79.03 кредиту счета 86 в части дохода до вычета вознаграждения и по дебету счета 86 и кредиту 79.03 на величину вознаграждения;

- 86.04 «Целевое финансирование на покрытие административных расходов». Формируется в соответствии с Протоколом Попечительского совета Фонда при принятии решения и установлении норматива о направлении на АР части средств, полученных от жертвователей, записи отражаются по дебету счета 86 субконто «Пополнение целевого капитала» и кредиту счета 86 субконто «Средства на покрытие административно-управленческих расходов». В случае направления на административные расходы части полученного УК дохода – по дебету счета 86 субконто «Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал» и кредиту счета 86 субконто «Административно-управленческие расходы».

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 2025 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.

Приобретенные Фондом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и, одновременно, дебету счета 86 с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

Резерв на ремонт ОС не создается.

Переоценка основных средств не производится.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Приобретенные Фондом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом (Дт счета 83 — Кт счета 02.01 «Амортизация основных средств»).

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 2025 году не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в связи с тем, что использует помещение по договору безвозмездного пользования объектом недвижимого имущества (п.11, 12 ФСБУ 25/2018)

3.6. Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 4 раздела 1 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года, 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».

Фонд начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

НМА, по которым невозможно надежно определить СПИ, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по ним 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, 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, в виду отсутствия запасов.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам отражаются по дебету 76.02 «Расчеты по претензиям».

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами на 31.12.25 и 31.12.24 гг. не создан, в связи с отсутствием сомнительной задолженности

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются, проверка наличия устойчивости снижения стоимости финансовых вложений не производится, т.к. ст. 15 закона 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» наложены ограничения при совершении операций с имуществом, составляющим целевой капитал.

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 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с тем, что:

- на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. нет сомнительной задолженности,

- на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. нет финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с устойчивыми признаками обесценения.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Фонд создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

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 31.12.2024 г. на сумму 36 082,69 руб., на 31.12.2025 г. на сумму 89 540,49 руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	36	107	54	-	90
всего	За 2024 г.	24	108	96	-	36
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	36	107	54	-	90
	За 2024 г.	24	108	96	-	36

3.12. Учет доходов

Классификация доходов

Фонд учитывает прочие доходы на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам», которые включают в себя доход от размещения денежных средств на депозитах в порядке, установленном законодательством.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены показатели управляющих компаний, в которых размещены средства целевых капиталов и прочие доходы, полученные Фондом

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления.

3.13. Учет расходов

Расходы будущих периодов в Фонде отсутствуют.

Управленческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Расходы на содержание и ведение уставной деятельности учитываются обособленно на счете 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы». Аналитический учет ведется по статьям затрат. Ежемесячно собранные на счете расходы в полном объеме списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом» Фонд переносит в Отчет о финансовых результатах данные о расходах управляющих компаний на основании предоставленных ими отчетов.

3.14. 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 2025 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

В деятельности Фонда отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2025 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

АКТИВЫ

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 бухгалтерской отчетности (Бухгалтерского баланса), предоставленных Управляющими компаниями и данных бухгалтерского учета фонда в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».

2025 г.

Тыс. руб. На 31.12.2025	строка	ЦК «МГПУ- Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ- Самара» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ- Ушинка» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «МГПУ- ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТИЕ»	ЦК "МГПУ- ИПКР" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	ЦК "МГПУ- ИГН" УК АО "Управляющая компания ТРИНФИКО"	ЦК "МГПУ- ИИЯ" УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	СФЦК МГПУ	Итого
Финансовые вложения	1170			10 224	5 966	3 887	4 246	3 781		28 104
Дебиторская задолженность	1230	1 588	493	270	121	16	241	17	3	2 749
Финансовые вложения	1240	37 431	8 731	1 237	669	2 838	3 320	3 118	-	57 344
Краткосрочные финансовые вложения	1241	37 431	8 731	1 237	669	2 838	3 320	3 118		57 344
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		5	319	389	2 903	149	2 756	1 250	7 771

2024 г.

Тыс. руб. На 31.12.2024	ЦК «МГПУ- Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ- Самара» АО ВИМ Инвестиции	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	-	-	5 027	3 067	69	2 915	104	-	11 182
Строка 1230	1 172	324	216	138	37	85	39	9	2 020
Строка 1240	30 118	7 173	2 195	898	3 083	3 006	2 925	-	49 398
Строка 1250	5	18	2 272	1 448	4 639	67	4 335	620	13 404

6.1.2. Финансовые вложения по данным управляющих компаний (в части внеоборотных активов и оборотных активов), строка 1170 и 1240 бухгалтерского баланса.

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 25 г. ¹	11182		60273	(43351)				28104	
	за 20 24 г. ²	11795		36526	(37139)				11182	
в том числе:	за 20 г. ¹				()				0	
<i>ценные бумаги</i>	за 20 г. ¹	0			()					
	за 20 25 г. ²	11182		60273	(43351)				28104	
	за 20 24 г. ²	11795		36526	(37139)				11182	
	за 20 г. ¹	0			()					
	за 20 г. ²	0			()					
Краткосрочные - всего	за 20 25 г. ¹	49398		149273	(141327)				57344	
	за 20 24 г. ²	35474		385485	(371561)				49398	
в том числе:	за 20 25 г. ¹	49398		149273	(141327)				57344	
<i>ценные бумаги</i>	за 20 24 г. ²	35474		385485	(371561)				49398	
	за 20 г. ¹	0			()					
	за 20 г. ²	0			()					
Финансовых вложений - итога	за 20 25 г. ¹	60580		209546	(184678)				85448	
	за 20 24 г. ²	47269		422011	(408700)				60580	

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

6.1.3. Дебиторская задолженность, строка 1220 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ¹	0	()	0		(0)	()		()	0	()
	за 20 24 г. ²	0	()	0		(0)	()		()	0	()
в том числе:	за 20 25 г. ¹		()			()	()		()	0	()
	за 20 24 г. ²	0	()			()	()		()	0	()
	за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
<i>(вид)</i>	за 20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ¹	2020	()	1095149		(1094420)	()			2749	()
	за 20 24 г. ²	1910	()	38070		(37960)	()			2020	()
в том числе:	за 20 25 г. ¹	256	()	5075		(4605)	()			726	()
<i>купонный доход по ЦБ</i>	за 20 24 г. ²	178	()	3965		(3887)	()			256	()
	за 20 25 г. ¹	52	()	696		(734)	()			14	()
<i>расчеты с поставщиками</i>	за 20 24 г. ²	22	()	818		(788)	()			52	()
	за 20 25 г. ¹	1712	()	1089378		(1089081)	()			2009	()
<i>прочие дебиторы</i>	за 20 24 г. ²	1710	()	33287		(33285)	()			1712	()
Итого	за 20 25 г. ¹	2020	()	1095149		(1094420)	()		x	2749	()
	за 20 24 г. ²	1910	()	38070		(37960)	()		x	2020	()

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

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ, строка 1250 бухгалтерского баланса в части Фонда.

тыс.руб.	счет	остаток на 01.01.2025	поступило	из них:				израсходовано	из них:				остаток на 31.12.2025
				пожертвования на пополнение ЦК	доход от ДУ	передано на АУР	проценты банка		на пополнение ЦК	получателям дохода	передано на АУР	расходы на текущую деятельность	
расчетный счет	51	615	2 191			2 002	189	1 566				1 566	1 240
специальные счета	55.04	5	13 004	8 046	4 958			12 999	7 235	3 762	2 002		10

ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

6.1.4. Целевой капитал, строка 1320 бухгалтерского баланса.

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

Тыс. руб.	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВИМ Инвестиции	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 31.12.2024	31 171	7 485	9 674	5 533	7 805	6 054	7 382	75 104
из них								
имущество, составляющее целевой капитал	27 538	6 716	8 746	5 073	6 651	5 408	6 333	66 465
не распределенный доход от целевого капитала	3 633	769	928	460	1 154	646	1 049	8 639
на 31.12.2025	38 712	9 156	11 975	7 102	9 613	7 917	9 640	94 115
из них								
имущество, составляющее целевой капитал	31 137	7 341	10 055	5 989	8 094	6 656	8 109	77 381
не распределенный доход от целевого капитала	7 575	1 814	1 920	1 113	1 519	1 262	1 531	16 734

6.1.5. Целевые средства, строка 1330 бухгалтерского баланса.

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 целевые средства, не переданные в доверительное управление и средства, распределенные на административно-управленческие расходы.

Тыс. руб.		На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1320	Целевой капитал	94 115	75 104	62 623
1350	Неиспользованные целевые средства	1 153	577	927
	Всего целевых средств	95 268	75 681	63 550

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.1.6. Кредиторская задолженность, строка 1520 бухгалтерского баланса.

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 25 г. ¹				()	()	()	
	за 20 24 г. ²				()	()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ¹				()	()	()	
(вид)	за 20 24 г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ¹	15	5003		(5008)	()		10
	за 20 24 г. ²	1	2699		(2685)	()		15
в том числе:	за 20 25 г. ¹	0	627		(627)	()		0
расчеты с поставщиками	за 20 24 г. ²	0	720		(720)	()		0
задолженность перед бюджетом	за 20 25 г. ¹	13	554		(557)	()		10
	за 20 24 г. ²	1	104		(92)	()		13
прочие	за 20 25 г. ¹	2	3822		(3824)	()		0
	за 20 24 г. ²	0	1875		(1873)	()		2
и т.д.								
Итого	за 20 25 г. ¹	15	5003		(5008)	()	x	10
	за 20 24 г. ²	1	2699		(2685)	()	x	15

Кредиторская задолженность по вознаграждению УК, начисленного управляющими компаниями.

Тыс. руб.	ЦК «МГПУ- Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ- Самара» АО ВИМ Инвестиции	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"	Итого
На 31.12.2025								
Строка 1521	307	74	75	43	31	39	31	600

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»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

6.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Раскрытие информации осуществляется на основании бухгалтерской отчетности (Отчета о финансовых результатах), предоставленных Управляющими компаниями и данных бухгалтерского учета фонда в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».

6.2.1. Выручка и доходы.

2025 г.

По строке 2320 отражен доход в виде процентов, полученных фондом от банка в размере 189 тыс. руб.

Показатель	Строка	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ-Утинка» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК «МГПУ-ИЕСТ» ООО УК «ОТКРЫТ ИЕ»	ЦК «МГПУ-ИСОП» УК АО «РЕГИОН Эссет Менеджмен	ЦК «МГПУ-ИГН» УК АО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «МГПУ-ИИЯ» УК АО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	СФЦК МГПУ	Итого
Выручка	2110			14 607	8 072		-			22 679
Себестоимость продаж	2120			- 14 446	- 7 976		-			- 22 422
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	161	96	-	-	-	-	257
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	161	96	-	-	-	-	257
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	109	51		12			172
Проценты к получению	2320	5 564	1 408	2 006	1 118	1 603	1 080	1 601	189	14 569
Проценты к уплате	2330			- 438	- 238					- 676
Доходы по инвестициям	2331	13 398	3 533	-	-	-	-			16 931
Корректировка финансовых вложений (положительная)	2334	2 468	530	-	-		-			2 998
Прочие доходы	2340	-	-	970	584	18	2 433	24		4 029
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"		15 866	4 063	970	584	18	2 433	24	-	23 958
Расходы по инвестициям	2332	- 13 289	- 3 511	-	-	-	-			- 16 800
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	2334	- 250	- 70	-	-		-			- 320
Прочие расходы	2350	- 316	- 76	- 888	- 498	- 102	- 2 263	- 94		- 4 237
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"		- 13 855	- 3 657	- 888	- 498	- 102	- 2 263	- 94	-	- 21 357
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 575	1 814	1 920	1 113	1 519	1 262	1 531	189	16 923
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411									-
отложенный налог на прибыль	2412									-
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410								- 28	- 28
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 575	1 814	1 920	1 113	1 519	1 262	1 531	161	16 895

2024 г.

По строке 2320 Фонд отражает доход в виде процентов, полученных от банка в размере 77 тыс. руб.

Показатель	Строка	ЦК «МГПУ-Москва» АО ВИМ Инвестиции	ЦК «МГПУ-Самара» АО ВИМ Инвестиции	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 ПРИНФИКО"	ЦК «МГПУ-ИНИЯ» УК АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент"	СФЦК МГПУ	Итого
Выручка	2110			3 645	2 003		-			5 648
Себестоимость продаж	2120			- 3 599	- 1 976		-			- 5 575
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	46	27	-	-		-	73
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-	46	27	-	-		-	73
Доходы от участия в других организациях	2310	271	83	126	72		51			603
Проценты к получению	2320	3 581	871	1 004	570	1 176	632	1 068	77	8 979
Проценты к уплате	2330			- 33	- 21					- 54
Доходы по инвестициям	2331	7 037	2 358	-	-	-	-			9 395
Корректировка финансовых вложений (положительная)	2334	793	243	-	-	-	-			1 036
Прочие доходы	2340	-	-	704	388	218	1 842	51		3 203
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"		7 830	2 601	704	388	218	1 842	51	-	13 634
Расходы по инвестициям	2332	- 7 166	- 2 416	-	-	-	-			- 9 582
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	2334	- 1 316	- 361	-	-	-	-			- 1 677
Прочие расходы	2350	- 137	- 34	- 919	- 576	- 240	- 1 919	- 71		- 3 896
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"		- 8 619	- 2 811	- 919	- 576	- 240	- 1 919	- 70	-	- 15 154
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 063	744	928	460	1 154	606	1 049	77	8 081
в т.ч.										
текущий налог на прибыль	2411									-
отложенный налог на прибыль	2412									-
Прочее	2460								- 10	- 10
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 063	744	928	460	1 154	606	1 049	67	8 071

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 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» Отчета о финансовых результатах отражена начисленная 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.	2025	2024
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Москва»	2 586	2 402
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	258	241
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Самара»	346	370
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	34	37
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-Ушинка»	1 011	1 056
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	101	106
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИЕСТ»	799	640

<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	80	64
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИПКР»	1 058	913
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	106	91
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИГН»	769	815
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	77	81
Пожертвования на пополнение целевого капитала «МГПУ-ИИЯ»	1 478	1 147
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	148	115
Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	8046	7 335

6.3.2. Прочие.

По строке 6250 – сумма дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы за вычетом вознаграждения Управляющей компании:

Тыс. руб.	2025	2024
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Москва»	7 575	3 063
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Самара»	1 814	744
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-Ушинка»	1 920	928
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИЕСТ»	1 113	460
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИПКР»	1 519	1 154
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИГН»	1 262	606
Доход от доверительного управления целевым капиталом «МГПУ-ИИЯ»	1 531	1 049
Внерезультативные доходы Фонда	161	67
Итого по строке 6250 Отчета о целевом использовании средств	16 895	8 071

6.3.3. Выплаты в пользу получателей дохода от целевого капитала.

По строке 6313 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.	2024	2024
целевой капитал «МГПУ-Москва»	(1 900)	(409)
целевой капитал «МГПУ-Самара»	(340)	(221)
целевой капитал «МГПУ-Ушинка»	(390)	(344)
целевой капитал «МГПУ-ИЕСТ»	(195)	(192)
целевой капитал «МГПУ-ИПКР»	(490)	(367)
целевой капитал «МГПУ-ИГН»	-	(103)
целевой капитал «МГПУ-ИИЯ»	(445)	(177)
Итого по строке 6313 Отчета о целевом использовании средств	(3 760)	(1 813)

6.3.5. Прочие расходы.

В составе расходов на содержание аппарата управления по строке 6326 «Прочие» показаны расходы Фонда на услуги по бухгалтерскому сопровождению – 552 тыс. руб., аудиторским услугам – 54 тыс. руб., увеличение резерва на оплату предстоящих отпусков, публикация результатов аудита, IT-услуги.

По строке 6350 «Прочие» отражены расходы по оплате услуг банка – 96 тыс. руб., членский взнос в НАЭ – 60 тыс. руб.

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 2024 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	62 623	927	63 550
Строка 6400	75 104	577	75 681

За 2025 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	75 104	577	75 681
Строка 6400	94 115	1 153	95 268

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с финансовым планом Фонда на 2025 год. Расходование денежных средств в 2024 г. проводилось в соответствии с утвержденным финансовым планом Фонда на 2024 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 (2024) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2025 (2024) г. Фонд не получал государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

9. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение хозяйственной деятельности в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС,

США и некоторые другие страны ввели новые санкции в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении хозяйственной деятельности в России.

Фонд принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Фонда 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.

Директор
01 марта 2026



Тарашук Д.В.