

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ  
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ  
ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА  
за 2021 год**

## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование – Фонд развития Университета Иннополис.
- 1.2. Сокращенное наименование - Фонд развития Университета Иннополис. Наименование на английском языке – Innopolis University Development Fund/
- 1.3. Место нахождения: 420500, Республика Татарстан, город Иннополис, улица Университетская, дом № 1.
- 1.4. Зарегистрировано 25.04.2017 Управлением МЮ РФ по РТ за № 1614010931, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 14 по РТ 10.12.2012 за основным государственным регистрационным номером 1171690039454
- 1.5. Среднесписочная численность работников за 2020г-2 человека, 2019г – 1 человек, 2021 год – 2
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Единственным учредителем Фонда является АНО ВО Университета Иннополис.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ не имеет.
- 1.9. Состав наблюдательного совета:

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Семенихин К.В. (Председатель)	Решение № 1 от 31.03.2017
2	Ивашкевич М. (член наблюдательного совета)	Решение № 6 от 27.04.2018
3	Масягин С.В. (член наблюдательного совета)	Решение № 1 от 31.03.2017
4	Саматова А.М. (член наблюдательного совета)	Решение № 1 от 31.03.2017
5	Сафина Д.Д. (член наблюдательного совета)	Решение № 1 от 31.03.2017
6	Тормасов А.Г. (член наблюдательного совета)	Решение № 3 от 09.10.2017
7	Бариев И.И. – директор Фонда	Решение № 1 от 31.03.2017

1.10. Высшим коллегиальным органом управления фонда является наблюдательный совет. Руководство текущей деятельностью фонда осуществляется директором фонда- Бариевым Искандером Ильгизаровичем, который подотчетен наблюдательному совету фонда.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Фонд осуществляет деятельность:

1. Предоставляет гранты (безвозмездную помощь) физическим лицам в образовательных целях.
2. Предоставляет физическим и юридическим лицам целевые займы, в том числе на льготных условиях, под залог недвижимого имущества.
3. Благотворительную деятельность

#### 4. Разработка компьютерного программного обеспечения

Цель деятельности:

1. Финансовое обеспечение и иная поддержка научной, научно-технической, инновационной деятельности в сфере информационных технологий, осуществляемой Образовательной организацией;
2. Содействие обеспечению перспективных кадровых потребностей российских организаций в сфере информационных технологий;
3. Популяризация деятельности и профессий в сфере информационных технологий, а также полученных Образовательной организацией результатов научной, научно-технической, инновационной деятельности в сфере информационно-коммуникационных технологий;
4. Привлечение в г.Иннополис, Российская Федерация, мировой интеллектуальной элиты в области информационных технологий: студентов, ведущих мировых преподавателей, ученых и высококвалифицированных специалистов в области информационных технологий.

#### 1.12. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Инвентаризация Основных средств	31.12.2021 г	Приказ №2 от 20.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	Приказ №2 от 20.12.2021г
С кредиторами по займам полученным	31.12.2021 г.	Приказ №2 от 20.12.2021г
Инвентаризация финансовых вложений	31.12.2021 г.	Приказ №2 от 20.12.2021г
Инвентаризация денежных средств	31.12.2021 г.	Приказ №2 от 20.12.2021г

Кассовые операции с наличными деньгами не проводились, отражение денег на расчетных счетах по бухгалтерскому учету соответствуют выпискам из банка.

Операций с ценными бумагами и бланками строгой отчетности нет.

#### 1.13. Организация бухгалтерского учета в Фонде.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором Общества.

#### 1.14. Сведения об аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

С 11 февраля 2020 года компания является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006043740). До этого момента ООО «АКК «Кроу Аудэкс» было членом СРО НП «Российский союз аудиторов». С 2004 по 2007г. компания являлась членом международной ассоциации Moores Rowland International (MRI), с 2007 по 2019 г. - членом

альянса Прэксити (Praxity, AISBL), созданного путем объединения MRI и крупной международной сети Mazars..

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

### **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

2.2.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- 2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам не производится. На забалансовом счете 010 производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.
- 2.2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.2.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2021 году производится по средней себестоимости.
- 2.2.5. Создается резерв на оплату отпусков.
- 2.2.6. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 2.3. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.**
- 2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- 2.3.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2021 г. применяется метод средней себестоимости.
- Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

### **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о целевом финансировании»**

- 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).
- 3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).
- 3.3. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист №№1-3).: В составе долгосрочных финансовых вложений числятся долгосрочные займы, выданные на долгий срок на приобретение недвижимости в городе Иннополис под проценты.
- 3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).
- 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№1-3).
- Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
- Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021, на 31.12.2019 и на 31.12.2020г. отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составила 6 689 тыс. руб., в том числе сомнительная дебиторская задолженность на сумму 0 тыс. руб. Основными дебиторами являются: ДИГИНАВИС ООО текущая задолженность 5 497 т.р.

### 3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены денежные средства на расчетных счетах в банках:

Таблица (тыс.руб.)

Наименование банка	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
40703810445020000120, ПАО "АК БАРС" БАНК	2 726	8 944
40703810900000702623, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	2 172	2 466
<b>Итого остаток:</b>	<b>4 898</b>	<b>11 410</b>

### 3.7 Целевое финансирование

Паевой фонд составляет 10 тыс. руб.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2021 года составлял 156 856 тыс. рублей. Получено пожертвований на ведение уставной деятельности и содержание организации в сумме 4 800 тыс. рублей, прибыль от приносящей доход деятельности составила 38 335 тыс. рублей.

Итого получено средств целевого финансирования 43 135 тыс. руб.

Средства израсходованы на:

- организацию мероприятий в Университете Иннополис АНО ВО в сумме 57 тыс. рублей;
- пожертвование в пользу Университета Иннополис АНО ВО сумме 41 066 тыс. рублей, прочая помощь 879 тыс.р.

Итого израсходовано 42 002 тыс. рублей

Остаток неизрасходованных средств на конец 2021 года составил 156 856 тыс. рублей.

3.8. Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

На отчетную дату 31.12.2021 г. заемные средства составили 52 733 р. Заимодавец- АНО ВО УНИВЕРСИТЕТ ИННОПОЛИС.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

### Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	6207	1 538
2.Прочие	44	6
<b>ИТОГО</b>		

#### 3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%, без НДС

За 2021 г. Общество льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

Текущий налог на прибыль Общество определяет по данным налогового учета, на основании налоговой декларации.

В отчетном периоде Обществом исчислен налог на прибыль за 2021 год на сумму 9 593 тыс. рублей.

#### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении –Затраты на производство.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	1 073
Расходы на оплату труда	5620	169	198
Отчисления на социальные нужды	5630	51	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	242	399
Итого по элементам	5660	462	1 730
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	462	1 730

#### 3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2020 год	2021 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>44 992</b>	<b>80 371</b>

Показатели	2020 год	2021 год
В том числе		
<i>Проценты к получению</i>	38 898	80 371
<i>Доходы от реализации</i>	6 094	
<b>Прочие расходы</b>	<b>31 944</b>	<b>32 185</b>
В том числе		
<i>Пожертвования</i>	26 635	
<i>Проценты к уплате</i>	97	32 133
<i>Расходы по реализации</i>	5 130	
<i>Прочее</i>	82	52

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах  
Аренда помещения в сумме 297т.р.

#### **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

##### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2021 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

##### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2021 году и не завершенные на 01.01.2022 судебные разбирательства.

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам созданы в сумме 29т.р. на 31.12.20г., 17т.р. на 31.12.19, на 31.12.21 -60т.р.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными с Фондом сторонами являются:

Члены Наблюдательного совета:

Семенихин К.В. (Председатель)

Ивашкевич М. (член наблюдательного совета)

Масягин С.В. (член наблюдательного совета)

Саматова А.М. (член наблюдательного совета)

Сафина Д.Д. (член наблюдательного совета)

Тормасов А.Г. (член наблюдательного совета)

Бариев И.И. – директор Фонда

Операции со связанными сторонами:

Учредитель Фонда:

- Получен заем по договору займа на сумму 50 млн.р. от АНО ВО Университет Иннополис;
- По договору пожертвования выплачено в пользу Университета 27 634т.р. в 2020г, 41 066т.р. в 2021г.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	0	0
Оплата труда	54	54

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Отчисления во внебюджетные фонды	16	16
Премии по итогам работы за год	0	0
Выходные пособия	0	0
Другие выплаты	0	0

Членам Наблюдательного совета не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций члена наблюдательного совета.

Исполнительному органу выплачивается вознаграждение в соответствии с трудовым договором.

#### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственную помощь не получали

#### **4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию

#### **4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Совместной деятельности нет

#### **4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный период, нет.

#### **4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса.

#### **4.11. Раскрытие информации по Отчет о целевом использовании средств:**

Получены пожертвования и спонсорские деньги на ведение уставной деятельности:

Добровольный взнос на уставные цели	Сумма в т.р.
ИННОВАЦИОННАЯ ИНФОЗАЩИТА ООО Договор пожертвования № БН от 30.06.2020	4 800
прочие	
<b>Итого</b>	<b>4 800</b>

#### **4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

***Кредитный риск***

Фонд не подвержен кредитному риску.

***Риск ликвидности***

Риск ликвидности отсутствует.

***Валютный риск***

Валютных операций нет

***Риски, связанные с деятельностью Фонда***

Фонд осуществляет только те виды деятельности, которые не противоречат действующему законодательству.

Риски, связанные с потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продажи услуг Университета, отсутствуют.

Университет не участвует в судебных процессах, исход которых может существенно повлиять на деятельность предприятия.

**4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

**4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В 2021 году Общество не осуществляло НИОКР.

Директор



Бариев И.И.

17.02.22