

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» за 2021 год

1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность **Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО»** (далее – **Фонд**) за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Фонд целевого капитала «Образование и наука ЮФО», ОГРН 1076100001647 (далее по тексту - **Фонд**) находится по адресу 344000, г. Ростов-на-Дону, пр. Соколова, 62.

Некоммерческая организация Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО" создано в 2007 году исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу и интересах лиц, получающих образование в высших учебных заведениях Юга России. Учредителями являются одно юридическое лицо (ОАО КБ «Центр-инвест») и четыре физических лица – граждане России. Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО" предпринимательскую деятельность не ведет.

Формирование целевого капитала и использование его на уставные цели Фонда осуществляется на основании Федерального закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996г. № 7-ФЗ и Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006г. № 275-ФЗ.

Целевой капитал Фонда формируется за счет пожертвований, внесенных юридическими и физическими лицами (жертвователями) в виде денежных средств. Часть целевого капитала передается в доверительное управление управляющей компании для получения дохода, используемого для финансирования уставной деятельности Фонда в порядке, предусмотренном вышеперечисленными законами. Собственные денежные средства Фонда на формирование (пополнение) целевого капитала не передаются. Фондом осуществляется обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей данных средств в доверительное управление управляющей компании, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.

Код вида деятельности (ОКВЭД 2) – 96.09 – Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год - 2 человека, за 2020 год – 2 человека. Численность работающих на отчетную дату - 2 человека.

Руководитель Фонда – Семенюта Ольга Гетовна.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

2. Информация об учётной политике

Учетная политика Фонда сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Фонд ведет бухгалтерский учет и представляет предусмотренные законодательством формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом РФ Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией

по его применению, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

Фонд ведет обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей денежных средств, составляющих целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8.3».

На балансе Общества на начало, конец 2020 и 2021 гг. отсутствуют основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения.

Операции, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Фондом в порядке, установленном Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 ноября 2001 года № 97н.

В целях повышения информативности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены облигации с дюрацией свыше 1000 дней в сумме 5076 тыс. руб. на 31.12.2021, 2 915 тыс. руб. на 31.12.2020г., 1 738 тыс. руб. на 31.12.2019г.

Фонд не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2021 г. Фонду пожертвований не поступало.

В 2020 г. Фонду пожертвований не поступало.

Фондом в 2020г. на цели, установленные в Уставе, было израсходовано 5 980 тыс. руб., в 2021 г. – 6 120 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2020 году 397,40 тыс. руб., аренда помещения – 2,8 тыс. руб., и прочие затраты – 214, 9 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2021 году 376 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 207 тыс. руб.

По строке 1320 «Целевой капитал» бухгалтерского баланса отражены средства жертвователей, предназначенные для размещения в доверительное управление с целью получения дохода.

По состоянию на 31.12.2020 целевой капитал составил 111 553 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 целевой капитал составил 110 953 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Средства Фонда передаются в доверительное управление ПАО КБ «Центр-инвест».

Вознаграждение Руководителя Фонда за 2020г. составило 90 тыс. руб., за 2021 г. – 102 тыс. руб.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или 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, отсутствуют.

События, произошедшие 24 февраля 2022 года, в настоящее время не вызывают сомнений в непрерывности деятельности Фонда и не могут повлиять на непрерывность его деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководству Фонда будет проводить дальнейшую оценку, возникших событий, для понимания влияния, которое может быть в дальнейшем оказано на деятельность Фонда.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Фонда целевого капитала ЮФО за 2020 год было рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

У Фонда целевого капитала ЮФУ отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и в случае необходимости предпринимаются соответствующие меры.

Операционные риски

Для предотвращения сбоя работы сайта Фонда техническими специалистами проводится мониторинг его работы. При обнаружении ошибок и сбоев осуществляется профилактическая работа для поддержания работы сайта.

Репутационные риски

Для предотвращения репутационных рисков фонд ведет открытую информационную политику, а именно размещает все необходимые документы и информационные материалы в СМИ и социальных сетях, с которыми в свободном доступе могут ознакомиться благополучатели, жертвователи, представители СМИ и другие заинтересованные стороны.

Риск ликвидности

Фонд целевого капитала ЮФО управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

На регулярной основе Фонд целевого капитала ЮФО подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств.

Исполнительный директор

24.02.2022

Семенюта О.Г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-


*судья и о/ром
11/10/2022
20.03.2022
[Подпись]*

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

аудитором
 и проверено
 20.03.2022


1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



Руководитель Семеновна Ольга Гетовна (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

Семеновна Ольга Гетовна

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


*аудиторские
услуги
20.03.2023 г.
[подпись]*

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

аудитором
 и проверено
 до 03.03.2022 г.


2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)


24 февраля 2022 г.

аудиоформой
и/или видео
20.02.2022
М.И.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 915	-	1 177	-	-	-	-	2 915	-
	5311	за 2020 г.	1 738	-	1 177	-	-	-	-	2 915	-
в том числе:											
Ценные бумаги	5302	за 2021 г.	2 915	-	2 161	-	-	-	-	5 076	-
	5312	за 2020 г.	1 738	-	1 177	-	-	-	-	2 915	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 915	-	1 177	-	-	-	-	2 915	-
	5310	за 2020 г.	1 738	-	1 177	-	-	-	-	2 915	-

аудитором
 Удобрено
 20.03.2022


3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

24 февраля 2022 г.

судейского
и надежде
20.03.2022
Dmitry

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5420	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

*аудитором
и проверено
20.03.2022г.
Ваш*

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



судебно/испол
и/дворецкино
20.02.2022г

Руководитель (подпись) Семеновна Ольга Гетовна (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

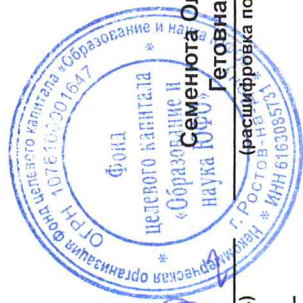
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572 5553 5573	за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	1 6	- 1	- -	(1) (6)	- -	- -	- -	1 1	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	1 6	- 1	- -	(1) (6)	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5582 5563 5583	за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586 5567	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	1 6	- 1	- -	(1) (6)	- -	- -	- -	1 1	

аудиторский
и/или
26.03.2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	289	305
Отчисления на социальные нужды	5630	87	92
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	210	218
Итого по элементам	5660	586	615
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	586	615

Руководитель (подпись) _____
 Семенюта Ольга Гетовна (расшифровка подписи)
 24 февраля 2022 г.



аудит №10/1001
 и/поверенного
 20.03.2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



*судя информации
и проверено
20.03.2022г.*

Руководитель _____ (подпись)
Ольга Семёнова Геровна (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 Г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



судебно/юр
и др. в архив
до 3. 2022 г.
Рост

Руководитель

[Handwritten signature]

(подпись)

24 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



сущее имущество
вернуто
20.03.2022г

Руководитель _____
(подпись)

24 февраля 2022 г.