

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда целевого
капитала развития Санкт-Петербургского политехнического университета Петра
Великого за 2021 год

1. Общая часть

Фонд целевого капитала развития Санкт-Петербургского политехнического университета Петра Великого (далее Фонд) - специализированная организация управления целевым капиталом, является не имеющей членства некоммерческой организацией.

Основной вид деятельности Фонда: Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению. Код по ОКВЭД 64.9.

Юридический адрес: 195252, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 29.

Дата государственной регистрации 03 апреля 2012г., основной регистрационный номер 1127800003088.

ИНН: 7804290380

КПП: 780401001

Фонд создан без ограничения срока деятельности. Учредителем Фонда является Ассоциация «Полибизнес», в лице Марфина В.Б.

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет, обособленных подразделений нет.

В 2021 году деятельность Фонда направлена на формирование основного капитала «Развитие Санкт-Петербургского политехнического университета Петра Великого», где капитал сформирован и по состоянию на 31.12.2021г. составляет 65 985 182 рубля.

И дополнительный целевой капитал «Развитие молодежных проектов и студенческого профсоюзного движения СПбПУ» по состоянию на 31.12.2021г. составляет 3 788 113 рублей.

Органами управления Фонда являются:

- 1) Коллегия;
- 2) Попечительский совет;
- 3) Исполнительный директор.

Попечительский совет Фонда (далее – Попечительский совет) является коллегиальным органом, который осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Коллегией и Исполнительным директором решений, и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением законодательства РФ в деятельности Фонда.

В состав Попечительского совета входят (в соответствии с *Протоколом № заседания Коллегии Фонда от*):

Левченко Ю. А. (Председатель Попечительского совета),

Мальшева В. Г.

Ананьин М. А.

Дю Игорь Сан-Сенович

Сильников М. В.

Лопота В.А.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является *Коллегия Фонда*. В состав Коллегии Фонда входят (в соответствии с *Протоколом Коллегии №38 от 26.08.2019*):

*Греков М.А. (Председатель Коллегии),
Виноградова Е.Б. (заместитель Председателя Коллегии),
Антонов В.И.
Ащеулов А.В.
Евстратов А.Ю.
Чубур Н.В.
Шарыгина О.Ю.*

Управление сформированным Целевым капиталом осуществляет ООО «Управляющая компания «ДОХОДЪ» и Управляющая компания «Апрель Капитал».

Численность сотрудников на 31.12.2020 г. составляет 1 человека. Бухгалтерские услуги предоставляются сторонней организацией ИП Горячев Александр Павлович.

Исполнительным органом Фонда является исполнительный директор – Новикова Ольга Валентиновна.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от этих правил не допускалось.

2. Основные элементы учетной политики

1. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения

2. Расходы и доходы отражаются в учете по методу начисления.

3. Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который в конце каждого месяца списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Счет 26 «Общехозяйственные расходы» формируется в разрезе статей, соответствующих показателям утвержденной сметы на текущий финансовый год.

4. Для формирования и дальнейшего пополнения целевого капитала открыты отдельные расчетные счета в отделениях банка.

✓ счет 40703810290550000026 открыт в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» для формирования целевого капитала «Развитие СПбПУ»;

✓ счет 40703810690550000053 открыт в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» для формирования целевого капитала «Развитие молодежных проектов и студенческого профсоюзного движения СПбПУ»;

✓ счет 40701810955000000572 открыт в СЕВЕРО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК в г. Санкт-Петербурге для формирования целевого капитала «Развитие СПбПУ».

✓ счет 40701810500810000069 открыт в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге для формирования целевого капитала «Развитие СПбПУ».

Бухгалтерский учет денежных средств осуществляется на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 4 «Счета учета целевых поступлений».

5. Для ведения учета по назначению целевых поступлений, к счету 86 открыты субсчета аналитического учета:

86.01.1 «Целевой капитал «Развитие СПбПУ»;

86.01.2 «Целевого капитала «Развитие молодёжных проектов и студенческого профсоюзного движения СПбПУ»

86.02 «Целевое финансирование административных расходов».

3. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

по статье 1170 «Финансовые вложения» представлены облигациями с различным сроком погашения на сумму 63 126 тыс. руб.

по статье 1240 «Финансовые вложения» отражены в составе оборотных средств в сумме 1 763 тыс. руб. «УК «ДОХОДЪ» и 3 728 тыс. руб. УК «Апрель»

по статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражены в составе оборотных средств в сумме 1 092 тыс. руб. «УК «ДОХОДЪ» и 61 тыс. руб. АО УК «Апрель»
Подтверждающими документами правильности распределения финансовых вложений являются:

Отчет о деятельности управляющего по управлению ценными бумагами за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 (содержит сведения о видах и стоимости ценных бумаг на 31.12.2021 г.), Бухгалтерский Баланс ООО «УК «ДОХОДЪ» за 2021 год и Отчет о деятельности управляющего АО УК «АПРЕЛЬ» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021, Бухгалтерский Баланс АО УК «АПРЕЛЬ» за 2021 год.

по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (Фонда – 1 085 тыс. руб., «УК «ДОХОДЪ» – 4 тыс. руб., УК «АПРЕЛЬ» 27 тыс. руб.) – 1 116 тыс. руб.;

по статье 1320 «Целевой капитал» отражены:

- величина целевого капитала «Развитие СПбПУ» в размере 65 985 тыс. руб.;

- величина целевого капитала «Развитие молодёжных проектов и студенческого профсоюзного движения СПбПУ» в размере 3 788 тыс. руб.;

- доход от доверительного управления ООО «УК «ДОХОДЪ» целевым капиталом за 2021 год в размере 235 тыс. руб.

- доход от доверительного управления АО УК «АПРЕЛЬ» целевым капиталом за 2021 год в размере 414 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражена сумма вознаграждения Доверительного управляющего ООО «УК «ДОХОДЪ» в размере 38 тыс. руб.

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отражены: АО УК «АПРЕЛЬ» в размере 106 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены: ООО «УК «ДОХОДЪ» в размере 3 184 тыс. руб. и АО УК «АПРЕЛЬ» в размере 124 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены: ООО «УК «ДОХОДЪ» в размере 20 066 тыс. руб. и АО УК «АПРЕЛЬ» в размере 4 831 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены: ООО «УК «ДОХОДЪ» в размере (22 977) тыс. руб. и АО УК «АПРЕЛЬ» в размере (4 647) тыс. руб.

По строке 2300 «Прибыль» отражены: ООО «УК «ДОХОДЪ» в размере 235 тыс. руб. и АО УК «АПРЕЛЬ» в размере 414 тыс. руб.

Отчет о целевом использовании средств

По статье 6230 «добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены:

- целевое финансирование, полученное Фондом по договорам пожертвования, направленное на административные расходы – 1 278 тыс. руб.,
- целевое финансирование, полученное Фондом по договорам пожертвования на формирование целевого капитала – 37 343 тыс. руб.

По статье 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражен финансовый результат по управлению целевым капиталом в рамках договора доверительного управления – 649 тыс. руб.

По статье 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражен доход за 2020 год от управления целевым капиталом, перечисленный СПБПУ по договору пожертвования – 959 тыс. руб.

По статье 6322 «Прочие расходы» отражены: Бухгалтерские услуги – 154 тыс. руб.

По статье 6326 «Прочие расходы» отражены:

- расходы на аудиторские услуги – 20 тыс. руб.,
- расходы на банковское обслуживание – 15 тыс. руб.
- расходы на электронную отчетность - 4 тыс. руб.

Коммерческая деятельность в 2021 году не велась.

Исполнительный директор Фонда
целевого капитала развития СПБПУ

О.В. Новикова

20 февраля 2022 г.