

**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	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код					
Всего	5130	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
ИНН 6166055478 ОГРН 106616600334
Руководитель задания *В. В. В.*



Руководитель **Семенова Ольга Гетовна** (подпись)
наука (расшифровка подписи)

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОИЗВОДСТВА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 10661666055478
 Руководитель задания *Владимир*



Исполнитель *Ольга Геговна Семенова*
 Фонд целевого капитала «Образование»
 (подпись) «Образование» (расшифровка подписи)

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	207 715	-	-	-	-	207 715	-
в том числе:	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5302	за 2022г.	-	-	207 715	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	5 076	-	4 435	-	-	-	-	9 511	-
	5315	за 2021г.	2 915	-	2 161	-	-	-	-	5 076	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	5 076	-	212 150	-	-	-	-	217 226	-
	5310	за 2021г.	2 915	-	2 161	-	-	-	-	5 076	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОЦЕДУР
ООО «АКГ Гудвилл»
ИНН 6166055478 ОГРН 10661660008
Руководитель задания 



Руководитель  Семенюта Ольга Гетовна
(подпись) (печать) (расшифровка подписи)

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОЦЕДУР
ООО «АКГ ГРУППА КОМПАНИЙ»
ИНН 6166055478 ОГРН 1066166605547
Руководитель задания 



Руководитель **Семенюта Ольга Гетовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	20	-	-	(1)	-	-	-	-	-	19	-
	5530	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5532	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	5513	за 2022г.	12	-	-	(1)	-	-	-	-	-	11	-
	5533	за 2021г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	20	-	-	(1)	-	-	-	X	-	19	-
	5520	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	X	-	20	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 1066166000134
 Руководитель задания *В.В....*



Руководитель (подпись) *Семеновна Ольга Гетовна*

17 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	404	289
Отчисления на социальные нужды	5630	122	87
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	310	211
Итого по элементам	5660	836	587
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	836	587

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478, ОГРН 1066166000034
 Руководитель задания *Владимир*



Руководитель *Семенова* **Семенова Ольга Гетовна** (подпись) г. Ростов-на-Дону * ИНН 6163085131 (расшифровка подписи)

17 января 2023 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	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 1066166000834
 Руководитель задания *В. В. В.*



Руководитель Семенюта Ольга Гетовна
 (подпись) Организация и (расшифровка подписи)
 ООО «АКГ Гудвилл»
 Ростов-на-Дону, ул. ЮФУ, *133
 ИНН 6166055478

17 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 106616600834
 Руководитель задания *Вознесенский*



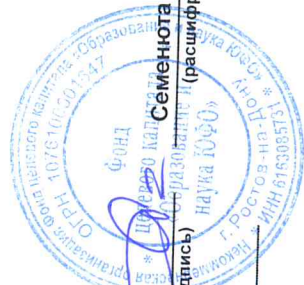
Руководитель *Семенова* **Семенова Ольга Гетовна**
 (подпись) **Семенова Ольга Гетовна** (расшифровка подписи)

17 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		На начало года	Получено 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				
за 2022г.	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА ПРОВЕДЕНА
ООО «АКГ Гудвилл»
 ИНН 6166055478 ОГРН 1066110000847
 Руководитель задания  17 января 2023 г.



Руководитель **Семенова Ольга Гетовна**
 (подпись)  (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» за 2022 год

Фонд «Образование и наука ЮФО» является некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной гражданами и юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» (далее – Фонд) за 2022 год сформирована в соответствии с законодательством РФ и принятой в Фонде учетной политикой.

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 2022 год - 2 человека, за 2021 год – 2 человека. Численность работающих на отчетную дату - 2 человека.

Руководитель Фонда – Семенюта Ольга Гетовна.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

2. Информация об учётной политике

Учётная 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: Предприятие 8.3 Конфигурация 2.0».

На балансе Общества на начало, конец 2021 и 2022 гг. отсутствуют основные средства, нематериальные активы.

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.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) является ценные бумаги (акции, облигации) одного выпуска, приобретаемые по одному договору.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 2022 г. Фонду пожертвований поступало на сумму 100 300 тыс. руб.

Фондом в 2022г. на цели, установленные в Уставе, было израсходовано 9 400 тыс. руб., в 2021 г. – 6 120 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2022 году 526 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 307 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2021 году 376 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 208 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 31.12.2022 целевой капитал составил 217 478 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 целевой капитал составил 110 953 тыс. руб.

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

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены облигации со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 207 715 тыс. руб. на 31.12.2022г.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены облигации со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 9 511 тыс. руб. на 31.12.2022г., 5 076 тыс. руб. на 31.12.2021г.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" данное Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций. Так как Фонд является некоммерческой организацией, то данные нормы к нему не применимы.

Вознаграждение Руководителя Фонда за 2022г. составило 115 тыс. руб., сумма страховых взносов 34,7 тыс. руб., за 2021 г. – 102 тыс. руб., сумма страховых взносов 30,8 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.

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 2022 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.

Руководство Фонда продолжает наблюдать за влиянием геополитической обстановки в стране с целью снижения любых потенциально существенных последствий, которые могут оказать негативное влияние на деятельность Фонда.

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
17.01.2023

