



Фонд «Поддержка проектов в области образования»

fondobrazovania@gmail.com

www.fond-edu.ru

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2022 год
Фонд «Поддержка проектов в области образования»

г. Новосибирск

Содержание

| | |
|---|----|
| 1. Организация и виды деятельности..... | 3 |
| Основные виды деятельности Фонда..... | 4 |
| Сведения о штатной структуре Фонда..... | 4 |
| Органы управления Фонда..... | 6 |
| Надзорные органы Фонда..... | 7 |
| Дочерние и зависимые общества..... | 7 |
| 2. Направления работы Фонда в 2021 году..... | 7 |
| 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности..... | 9 |
| 4. Информация об учетной политике..... | 9 |
| Информация об изменениях учетной политики отчетного года..... | 9 |
| Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году..... | 10 |
| 5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство..... | 10 |
| 6. Нематериальные активы..... | 10 |
| 7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы..... | 10 |
| 8. Прочие внеоборотные активы..... | 10 |
| 9. Запасы..... | 10 |
| 10. Финансовые вложения..... | 11 |
| 11. Денежные средства..... | 11 |
| 12. Дебиторская и кредиторская задолженность..... | 12 |
| Расшифровка дебиторской задолженности..... | 12 |
| Расшифровка кредиторской задолженности..... | 12 |
| 13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства..... | 13 |
| 14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте..... | 13 |
| 15. Изменения оценочных значений..... | 13 |
| 16. Налоговая задолженность..... | 13 |
| 17. Целевое финансирование..... | 14 |
| 18. Доходы и расходы..... | 16 |
| Доходы..... | 16 |
| Расходы..... | 17 |
| Учет государственной помощи..... | 17 |
| 19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах..... | 19 |
| 20. Операции со связанными сторонами..... | 20 |
| Раскрытие информации о связанных лицах..... | 20 |
| 21. Раскрытие информации о движении денежных средств..... | 20 |
| 22. События, произошедшие после отчетной даты..... | 20 |
| 23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда..... | 20 |
| 24. Прочая информация..... | 21 |
| Информация о прекращаемой деятельности..... | 21 |
| Участие в совместной деятельности..... | 21 |
| Раскрытие информации по сегментам..... | 21 |
| Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности..... | 21 |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности..... | 21 |

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности некоммерческой организации - Фонд «Поддержка проектов в области образования» (далее Фонд) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

Целью Фонда является развитие кадрового потенциала в рамках научно-технологического развития РФ, в том числе путем создания, апробации и масштабирования новых образовательных практик.

Наименование Фонда:

Полное наименование Фонда на русском языке: Фонд «Поддержка проектов в области образования».

Сокращённое название на русском языке: Фонд «Образование».

Местонахождение и почтовый адрес Фонда:

Местонахождение (юридический адрес) Фонда: 630090, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Инженерная, 20.

Почтовый (фактический) адрес Фонда и место хранения его документов: 630090, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Инженерная, 20.

Телефон: +7 953 767 38 04.

Сведения о государственной регистрации Фонда:

Основной государственный регистрационный номер: 1125400005081.

Дата государственной регистрации: 03 декабря 2012 года.

Орган регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Дата внесения записи в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций: 03 декабря 2012 года.

Учетный номер: 5414010214.

Орган регистрации: Главное управление Министерства юстиции Российской Федерации по Новосибирской области.

Идентификационный номер налогоплательщика 5408950368.

Код причины постановки на учет 540801001.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Учредители Фонда:

Учредителями Фонда являются:

- Акционерное Общество «Технопарк Новосибирского Академгородка» (АО «Академпарк»);
- Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Новосибирский национальный исследовательский государственный университет» (Новосибирский Государственный Университет, НГУ).

Основные виды деятельности Фонда:

В соответствии с п. 2.1 Устава Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- Разрабатывает и проводит образовательные программы, включая разработку и реализацию цифровых образовательных продуктов, направленные на развитие интеллектуального и кадрового потенциала РФ;
- Организует систему подготовки наставников научно-исследовательских проектов;
- Привлекает средства, в том числе за счет коммерческой деятельности, для осуществления проектов и программ в области развития одаренности у школьников и студентов;
- Вовлекает в научно-техническое творчество широкие слои населения, включая школьников и студентов;
- Выявляет талантливую молодежь и организует ее привлечение к работе в фундаментальной и прикладной науке и технологических компаниях;
- Вовлекает талантливых школьников и молодежь в решение научных и технологических задач и преодоление технологических барьеров;
- Организует и проводит мероприятия (конкурсы, олимпиады, соревнования, хакатоны и конференции), направленные на развитие интеллектуального и кадрового потенциала РФ;
- Ведет экспертную деятельность в сфере наукоемких и высокотехнологичных проектов и образовательных программ;
- Формирует проектно-образовательные сообщества по направлениям научно-технологического развития РФ;
- Участвует в мероприятиях партнеров, направленных на развитие научно-технического творчества школьников и студентов;
- Занимается популяризацией инновационной и научно-исследовательской деятельности среди молодежи, обучающейся в системах основного общего, среднего общего, среднего профессионального и высшего образования, педагогов, преподавателей, наставников, родителей и других заинтересованных лиц.

Сведения о лицензиях Фонда:

Фонд не ведет лицензируемых видов деятельности и не имеет лицензий.

Сведения о штатной структуре Фонда:

На 31.12.2022 г. списочная численность работающих в Фонде составила 8 человек.

Также в 2022 году привлекались специалисты по договорам оказания услуг в количестве 122 человек.

Информация о штатной структуре Фонда на 31.12.2022:

| Наименование подразделения, должности | Утверждено, ставок | Фактически занято, ставок |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Администрация | | |
| Директор | 1,0 | 1,0 |
| Главный бухгалтер | 0,1 | 0,1 |
| Менеджер образ/проектов | 0,1 | 0,1 |
| Научный руководитель | 0,1 | 0,1 |
| Руководитель проекта | 0,1 | 0,1 |
| Делопроизводитель/проект | 0,5 | 0,5 |
| Главный бухгалтер/проект | 0,1 | 0,1 |
| Контент-менеджер/проект | 0,5 | 0,5 |
| Итого сотрудников | 2,5 | 2,5 |

Органы управления Фонда:

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда. Основная функция Правления Фонда – обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых он был создан. Выплаты членам Правления Фонда не предусмотрены.

Члены Правления Фонда на 31 декабря 2022 года:

- Федорук Михаил Петрович – избран Общим собранием учредителей Фонда (Протокол №1 от 11.08.2012г. Общего собрания учредителей Фонда);
- Никонов Владимир Алексеевич – избран Правлением Фонда (Протокол №2/1 от 08.09.2017г. заседания членов Правления Фонда);
- Трубицын Дмитрий Александрович – избран Правлением Фонда (Протокол №1/8 от 08.12.2020г. заседания Правления Фонда).

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда.

Согласно протоколу №1/8 от 08.12.2020г. заседания Правления Фонда с 09.12.2020г. сроком на 5 (пять) лет директором Фонда назначена Гичгелдиева Майя Отузбаевна. Основное место работы. Год рождения – 1991. Образование: высшее: Новосибирский Государственный педагогический университет.

Профессиональный опыт (за последние 10 лет):

14.10.2019 – 01.02.2021 Руководитель департамента образовательных проектов и программ Акционерного общества «Технопарк Новосибирского Академгородка»

20.03.2020 – 11.10.2020 Специалист группы работы с инфраструктурой государственного унитарного предприятия Новосибирской области «Новосибирский областной центр развития промышленности и предпринимательства»

04.07.2016 – 19.03.2019 Главный эксперт отдела науки и инноваций министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области

01.10.2015 – 29.04.2016 Менеджер направления «Целевая подготовка бакалавров и направления межвузовская магистратура» государственного автономного учреждения Новосибирской области «Региональный ресурсный центр»

01.01.2015 – 01.10.2015 Менеджер направлений «Целевая подготовка бакалавров» и Президентской программы государственного автономного учреждения Новосибирской области «Региональный ресурсный центр»

20.08.2014 – 14.11.2014 Библиотекарь Государственной публичной научно-технической библиотеки СО РАН.

Надзорные органы Фонда:

Коллегиальным надзорным органом Фонда является **Попечительский совет Фонда**, который осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

Члены Попечительского совета Фонда на 31 декабря 2022 года:

Члены Попечительского совета Фонда избраны Общим собранием учредителей Фонда (Протокол Общего собрания учредителей Фонда от 05 мая 2021 г. № 1/9):

- Панкеев Геннадий Александрович
- Татунашвили Леван Вахтангович
- Лосев Михаил Викторович

Дочерние и зависимые общества:

Фонд по состоянию на 31.12.2022г. не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Направления работы Фонда в 2022 году

В 2022 году основные цели работы Фонда были определены как:

- увеличение объема оказания услуг по организации мероприятий, а также методическому, рекламно-информационному и организационному сопровождению и непосредственному проведению мероприятий, направленных на выявление, поддержание и развитие одаренности у школьников, а также на вовлечение школьников, молодежи, наставников и широкого круга заинтересованных лиц в научно-образовательные проекты;

- развитие кадрового потенциала в рамках научно-технологического развития РФ, в том числе путем создания, апробации и масштабирования новых образовательных практик (цель была реализована через развитие новых форматов, тематик и направлений мероприятий, разработку методических программ и материалов, нормативной документации, создание информационных ресурсов, реализацию новых проектов, проведение мероприятий, реализуемых в рамках приносящей доход деятельности);

- вовлекающие (лекции от учёных, экскурсии, научные квесты, игры), обучающие (подготовка наставников на основе сетевых исследовательских

проектов, всероссийский атлас почвенных микроорганизмов, исследовательско-образовательные программы, летняя школа по математике, проектные смены, школы синтетической биологии), экспертные (конференции, региональный этап Всероссийского конкурса «Большие вызовы», межрегиональные конкурсы, финал НТО по геномному редактированию);

- вовлекающие мероприятие - это лекции от учёных институтов СО РАН, экскурсии в лаборатории и Академпарк, проект «Дети рисуют науку» (при поддержке Фонда президентских грантов), "ТикТок Генетика: научные ролики о генетике" - 220 роликов о генетике простым языком (при поддержке Фонда президентских грантов https://vk.com/easy_genetics). Результаты - более 3 тысяч участников, более 1 300 000 просмотров;

- обучающие проекты - "Подготовка наставников на основе сетевых исследовательских проектов" (при поддержке негосударственного института развития "Иннопрактика"), "Всероссийский атлас почвенных микроорганизмов" (партнёры - ИХБФМ СО РАН, НГУ и другие при поддержке Министерства науки и высшего образования России), "Исследовательско-образовательные программы" (для школьников Альметьевска (БФ Татнефть, АНО ДО «Академия цифрового творчества») и ОЦ «Рост»), Летняя школа по математике;

- экспертные мероприятия - это конференции, Региональный этап Всероссийского конкурса «Большие вызовы», Региональные и межрегиональные конкурсы (хакатон «На взлёт!», Мой первый проект, Инженерные каникулы с РЖД), Финал НТО по геномному редактированию, проектные смены, хакатоны по НТО, Школы синтетической биологии. Было проведено более 2 тысяч экспертиз, приняло участие более 3 тысяч школьников.

Поддержка и развитие проектов в области образования, реализуемых за счет целевых средств, получаемых от физических и юридических лиц в качестве пожертвований и средств, полученных в рамках грантовой поддержки, через увеличение круга заинтересованных лиц в целевой поддержке реализуемых и новых проектов:

- Проведение проекта «Дети рисуют науку» в рамках гранта Фонда президентских грантов;
- Подготовка и проведение межрегиональной школы наставников на основе сетевых исследовательских проектов в рамках гранта Фонда президентских грантов;
- Подготовка и проведение проекта «ТикТок Генетика: научные ролики о генетике» в рамках гранта Фонда президентских грантов;
- Организация участия школьников Российской Федерации в Международном турнире юных естествоиспытателей;
- Проведение социально значимого проекта «Семейная реликвия и культурно-историческая память»;
- Проведение школы синтетической биологии;

- Программа «Подготовка наставников научно-исследовательских проектов».

В 2022 году Фондом оказано услуг по организации, проведению и сопровождению мероприятий на сумму 19 098 тыс. рублей, получено целевых средств из бюджета на реализацию проектов в рамках Президентских грантов, грантов из областного бюджета Новосибирской области, договоров целевого пожертвования денежных средств на сумму 10 135 тыс. рублей.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципом реализации деятельности Фонда, направленной на достижение уставных целей, в том числе за счет приносящей доход деятельности, ввиду отсутствия регулярных целевых источников формирования имущества Фонда, а также с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

С 01.01.2019 года Фонд является плательщиком налога в связи с применением УСН (гл. 26.2 НК РФ), объект налогообложения «доходы за вычетом расходов».

В 2022 году действовала учетная политика, утвержденная Приказом №УП2018 от 14.08.2018 года, с учетом изменений, согласно приказу №УП2018/2 от 31.12.2018г. и дополнений, согласно приказу №УП2019/1 от 15.07.2019г., приказу №УП2021/1 от 01.01.2021г. и приказу №УП2022/1 от 01.01.2022г.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

В 2022 году у Фонда не было выявлено существенных ошибок в отражении операций предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Фонд не имел по состоянию на отчетную дату основных средств и незавершенного капитального строительства, не осуществлял вложения в основные средства и капитальное строительство.

6. Нематериальные активы

Фонд не имеет по состоянию на отчетную дату нематериальных активов и не осуществлял вложения в нематериальные активы.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В 2022 году Фондом научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились. Объектов учета научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, осуществленных в предшествующие периоды, у Фонда нет.

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам. По состоянию на отчетную дату указанных активов Фонд не имеет.

9. Запасы

Учетной единицей материально-производственных запасов считается номенклатурный номер. На основании п.2 ФСБУ 5/2019 затраты, предназначенные для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они произведены. Фонд в 2022 году не вел деятельности, связанной с производством, и не имеет по состоянию на 31.12 2022 г. в составе запасов

сырья и материалов для производства. В 2022 году строительных материалов, топлива, спецодежды и спецоснастки, а также товаров Фондом не приобреталось. Фондом для осуществления деятельности приобретался только инвентарь, канцелярские и хозяйственные принадлежности. Значительных запасов материалов Фонд не имеет и резервы под снижение стоимости запасов в отчетном году Фондом не создавались, в связи с отсутствием фактов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств. Запасов полученных или переданных в залог на 31.12.2022 г. Фонд не имеет.

На отчетные даты Фонд имел затраты в остатках незавершенного производства.

| Показатель наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|--------------|--------------|------------|
| Затраты, не списанные за счет целевых средств, в связи с ожиданием поступления целевых средств | - | - | - |
| Затраты, не списанные за счет целевых средств, в связи с незавершенностью проектов, этапов, мероприятий, осуществляемые по договорам целевого финансирования | 2 291 | 3 272 | 912 |
| Затраты, не признанные в текущем отчетном периоде в связи с незавершенностью проектов, этапов, мероприятий, осуществляемые по договорам оказания услуг | - | - | - |
| ИТОГО | 2 291 | 3 272 | 912 |

Информация о движении запасов в виде МПЗ, затрат в незавершенном производстве представлена в разделе 4 Приложения №1.

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года финансовых вложений Фонд не имеет.

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Фонда на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня, денежные эквиваленты в виде векселей третьих лиц.

Фонд по состоянию на 31.12.2022 года имеет следующие расчетные счета в банках в валюте Российской Федерации:

- расчетный счет № 407038100000000000660 в БАНКЕ ГПБ (АО);
- расчетный счет № 40703810444050003527 в СИБИРСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК

Остаток денежных средств Фонда 31.12.2022 года составляет:

- на счетах в банках – 4 813 тыс. рублей;
- в кассе Фонда – 0 рублей.

В 2022 году Фонд многократно заключал соглашения о МНО (минимальный неснижаемый остаток) по генеральному соглашению №М1-174007/2019/029

от 01.04.2019 г. по расчетному счету № 40703810000000000660 в БАНКЕ ГПБ (АО).

Начисленные проценты по соглашениям о МНО на сумму 285 тыс. руб. признаны прочим доходом.

По состоянию на 31.12.2022 года Фонд не имеет депозитных вкладов, валютных счетов, прочих счетов.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сравнительная информация об изменении дебиторской и кредиторской задолженностей, в том числе просроченных, представлена в разделе 5 табличных пояснений.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская задолженность составляет 1 029 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

| Наименование дебитора | Сумма, тыс.руб. | Назначение аванса |
|--|--------------------|--------------------------|
| По поставщикам и подрядчикам | | |
| | 58 | аванс/курьерские услуги |
| | 100 | аванс/матер. д/ меропр. |
| | 5 | аванс/усл/хост. И исп.ПО |
| Итого по поставщикам и подрядчикам | 163 | |
| По покупателям и заказчикам | | |
| Итого по покупателям и заказчикам | - | |
| По прочим расчетам | | |
| Расчеты по оплате труда | - | |
| Расчеты по прочим операциям с сотрудниками | - | |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | |
| Расчеты по налогам | 866 | перепл. по налогу на УСН |
| Расчеты по страховым взносам | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | |
| Итого дебиторская задолженность | 1 029 | |

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность составляет 204 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности

| Наименование кредитора | Сумма задолженности тыс. руб. | Назначение |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|
| По поставщикам и подрядчикам | | |
| | - | |

| | | |
|--|-----|--------------------------|
| Итого по поставщикам и подрядчикам | - | |
| По покупателям и заказчикам | 200 | аванс за усл/ФШСБ |
| Итого по покупателям и заказчикам | 200 | |
| По прочим расчетам | | |
| Расчеты по оплате труда | - | |
| Расчеты по прочим операциям с сотрудниками | - | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3 | ав/отчет №19 от 30.12.22 |
| Расчеты по налогам | - | |
| Расчеты по страховым взносам | 1 | взносы в ПФР и ФСС |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | |
| Итого кредиторская задолженность | 204 | |

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 Приложения №1.

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

В 2022 году Фонд не получал кредитов и займов, задолженности по состоянию на 31.12.2022 года по займам и процентам нет.

В 2022 году Фонд не производил гашение кредитов и займов, задолженности по состоянию на 31.12.2022г. по займам и процентам нет.

В 2022 году просроченных платежей по уплате процентов Фонд не имел.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Расчетов в иностранной валюте в 2022 году не осуществлялось.

15. Изменения оценочных значений

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости активов, сроки полезного использования нематериальных и иных амортизируемых активов и др.

В 2022 году оценочные значения не изменялись.

16. Налоговая задолженность

С 01.01.2019 г. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, уплачивает налог по ставке 15% от доходов, уменьшенных на величину расходов.

По состоянию на отчетную дату просроченной задолженности по налогам в бюджет нет, текущая задолженность Фонда составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату просроченной задолженности перед государственными внебюджетными фондами нет, текущая задолженность составляет 1 тыс. руб.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Фонд не имеет.

17. Целевое финансирование

Остатки и движение средств целевого финансирования отражены в Отчете о целевом использовании средств.

В соответствии с рекомендациями Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» в Отчет о целевом использовании средств включены данные по накопленной прибыли:

показатели строк 6100 и 6400 отчета о целевом использовании средств соответствуют показателям строки 1350 Бухгалтерского баланса «Целевые средства»;

показатели строки 6240 Отчета о целевом использовании средств соответствует показателям строки 2400 Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)».

В 2022 году Фонд получил следующие виды целевых средств:

- Грант Президента Российской Федерации по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 31.01.2022г. № 22-1-000736 по проекту «Тик Ток генетика: научные ролики о генетике»;

- Грант Президента Российской Федерации по договору о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества от 05.07.2022 №22-2-015567 по проекту «Дети рисуют науку»;

- Целевые средства (пожертвование) по договору №ЦС220727 от 27.07.2022 и №ЦС220819 от 19.08.2022 по организации участия школьников Российской Федерации в Международном турнире юных естествоиспытателей;

- Целевые средства (пожертвование) по договору №ЦС-01 от 18.01.2022 - подготовка и проведение школы синтетической биологии;

- Целевые средства по договору целевого пожертвования денежных средств от 08.11.2021г. №2628 по проекту «Подготовка наставников научно-исследовательских проектов».

По строке 6100 «Отчета о целевом использовании средств отражен остаток целевых средств на 31.12.2021г., который составил 19 887 тыс. руб.

| Остатки целевых средств | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Пожертвования юридических и физических лиц, в том числе: | 7 782 | 100 |
| Уставная деятельность | 83 | 83 |
| Интернатное содержание школьников в ЛШ СУНЦ НГУ | 17 | 17 |
| Подготовка наставников научно-исслед. Проектов Фонд НИР | 7 682 | - |
| Гранты Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества | 7 726 | 4 153 |

| | | |
|--|--------|-------|
| Накопленная прибыль от приносящей доход деятельности | 4 379 | 1 439 |
| Итого по строке 6100 | 19 887 | 5 692 |

По строке 6200 Отчета о целевом использовании средств отражены поступления целевых средств, в том числе:

| Поступление целевых средств | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Пожертвования юридических и физических лиц, в том числе: | 7 302 | 8 081 |
| Проект Сибирские ученые-Татнефти | | 400 |
| Подготовка наставников научно-исследовательских проектов Фонд НИР | 6 702 | 7 681 |
| Проект Февральская школа синт/биологии | 500 | |
| Проект Международный ТЮЕ | 100 | |
| Гранты Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, в т. ч.: | 2 832 | 9 557 |
| Проект «Межрегиональная школа наставников-руководителей научно-исследовательской деятельности школьников» | | 1 831 |
| Проект «Межрегиональная школа наставников - на основе сетевых исследовательских проектов» | | 6 238 |
| Проект «Семейная реликвия и культурно-историческая память» | | 1 488 |
| Проект ТикТок Генетика | 2 339 | |
| Проект Дети рисуют науку | 493 | |
| Прибыль от приносящей доход деятельности | 1 000 | 2 941 |
| Итого по строке 6200 | 11 134 | 20 579 |

По строке 6300 Отчета о целевом использовании средств отражено использование целевых средств, в том числе:

| Поступление целевых средств | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Пожертвования юридических и физических лиц, в том числе: | 14 895 | 6 384 |
| Проведение мероприятий для школьников, в т.ч. | | |
| Февральская школа синтетич/биологии | 500 | |
| Проект Международный ТЮЕ | 100 | |
| Проект Сибирские ученые-Татнефти | | 400 |
| Проект Подготовка наставников НИП | 14 295 | |
| Гранты Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, в т. ч.: | 8 219 | 5 984 |
| Проект «Межрегиональная школа наставников-руководителей научно-исследовательской деятельности школьников» | | 5 984 |
| Проект «Межрегиональная школа наставников на основе сетевых исследовательских проектов | 6 238 | |
| Проект Дети рисуют науку | 493 | |
| Проект «Семейная реликвия и культурно – Историческая память» | 1 488 | |

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Содержание аппарата управления, в том числе: | - | - |
| Услуги управления | - | - |
| Оплата труда | - | - |
| Прочие расходы (услуги банка, ПО, взносы) | - | - |
| Итого по строке 6300 | 23 114 | 3 199 |

18. Доходы и расходы

Фонд согласно Уставу осуществляет предпринимательскую и иную, приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых Фонд создан и соответствует указанным целям. Ввиду отсутствия регулярных целевых источников формирования имущества Фонда, деятельность Фонда, направленная на достижение уставных целей, осуществляется преимущественно за счет приносящей доход деятельности.

Доходы:

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Фонд признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав на оплату за отгруженную продукцию.

Доходы, отличные от доходов от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности и не являющиеся целевым финансированием, признаются прочими поступлениями.

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы, полученные за оказанные услуги:

| Наименование дохода | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Услуги по организации, проведению и сопровождению мероприятий | 19 098 | 12 699 |
| Итого по строке 2110 | 19 098 | 12 699 |

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению:

| Наименование прочего дохода | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Проценты к получению | 285 | 47 |
| Итого по строке 2320 | 285 | 47 |

Расходы:

Расходами от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Расходы по предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности делятся на прямые (формирующие себестоимость) и управленческие (общехозяйственные). Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. К управленческим расходам относятся расходы, связанные с содержанием административно-управленческого аппарата, а также расходы, направленные на поддержание и

обслуживание уставной деятельности, как приносящей доход, так и финансируемый за счет целевых средств. Расходы, не отнесенные к управленческим расходам, а также к расходам, связанным с целевым финансированием, признаются прочими расходами.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость по прямым расходам на оказание услуг, в том числе:

| Наименование расхода | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Оплата труда привлеченных специалистов | 4 390 | 2 496 |
| Отчисления на социальное страхование и обеспечение | | 677 |
| Материальные расходы | | |
| Прочие расходы | 10 481 | 3 578 |
| Итого по строке 2120 | 14 871 | 6 751 |

Коммерческих расходов Фонд не имеет.

По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы, в том числе:

| Наименование расхода | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Оплата труда сотрудников | 2 137 | 1 732 |
| Отчисления на социальное страхование и обеспечение | 596 | 511 |
| ПО, хостинг | 30 | 24 |
| Аудиторские, нотариальные и пр. услуги | 571 | 95 |
| Материальные расходы | 11 | 66 |
| Итого по строке 2220 | 3 345 | 2 428 |

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы, в том числе:

| Наименование расхода | 2022 год, тыс.руб. | 2021 год, тыс.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Услуги банка | 16 | 15 |
| Госпошлины | | 2 |
| Прочие внереализационные расходы | 128 | 53 |
| Итого по строке 2350 | 144 | 70 |

Учет государственной помощи

1. В 2022 году Фонд завершил реализацию проекта «Межрегиональная школа наставников на основе сетевых исследовательских проектов», реализуемый за счет гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 21-2-000694 от Фонда-оператора президентских грантов по развитию гражданского общества по договору № 21-2-000694 от 30.06.2021 года в соответствии с Порядком предоставления из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества, утвержденного приказом Управления

делами Президента Российской Федерации от 3 ноября 2020г. №358, договором о предоставлении из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества от 20 февраля 2020 г. № 303-10-2020-002, заключенным между ним и Управлением делами Президента Российской Федерации, положением о конкурсе на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, утвержденным приказом Грантодателя от 14 января 2021 г. №2, и на основании решения Координационного комитета по проведению конкурсов на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества о согласовании перечня некоммерческих неправительственных организаций – победителей конкурса на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, оформленного протоколом заседания Координационного комитета от 11 июня 2021 г. № 3.

Сроки проекта 01.07.2021-30.06.2022 г., сумма гранта 6 238 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. поступления по проекту составили 6 238 тыс. руб., затраты по проекту составили 2 897 тыс. руб.

В 2022 году затраты по проекту составили 3 341 тыс. руб.

Общее поступление по проекту составило 6 238 тыс. руб., затраты по проекту составили 6 238 тыс. руб.

2. В 2022 году Фонд начал реализацию проекта «ТикТок Генетика: научные ролики о генетике», реализуемый за счет гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 22-1-000736 от Фонда-оператора президентских грантов по развитию гражданского общества по договору № 22-1-000736 от 31.01.2022 года в соответствии с Порядком предоставления из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества, утвержденного приказом Управления делами Президента Российской Федерации от 3 ноября 2020г. №358, договором о предоставлении из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества от 20 февраля 2020 г. № 303-10-2020-002, заключенным между ним и Управлением делами Президента Российской Федерации, положением о конкурсе на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, утвержденным приказом Грантодателя от 11 июня 2022 г. №11, и на основании решения Координационного комитета по проведению конкурсов на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества о согласовании перечня некоммерческих неправительственных организаций – победителей конкурса на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, оформленного протоколом заседания Координационного комитета от 13 января 2022 г. № 1

Сроки проекта 01.02.2022-31.01.2023 г., сумма гранта 2 339 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. поступления по проекту составили 2 339 тыс. руб., затраты по проекту составили 2 288 тыс. руб.

3. В 2022 году Фонд завершил реализацию проекта «Семейная реликвия и культурно-историческая память», реализуемый за счет гранта в форме субсидии из областного бюджета Новосибирской области по договору № 50 от 15.09.2021 года в соответствии с Порядком определения объема и предоставления грантов в форме субсидий из областного бюджета Новосибирской области социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально значимых проектов в рамках мероприятий государственной программы Новосибирской области «Развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Новосибирской области», утвержденным постановлением Правительства Новосибирской области от 26.12.2018 № 570-п, и протоколом рассмотрения и оценки заявок социально ориентированных некоммерческих организаций, поданных для участия в конкурсном отборе по предоставлению грантов в форме субсидий из областного бюджета Новосибирской области социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально-значимых проектов в 2021 году, от 10.08.2021 №1.

Сроки проекта 01.10.2021-30.04.2022 г., сумма гранта 1 488 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. поступления по проекту составили 1 488 тыс. руб., затраты по проекту составили 375 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. затраты по проекту составили 1 486 тыс. руб.

Общее поступление по проекту составило 1 488 тыс. руб., затраты по проекту составили 1 486 тыс. руб.

4. В 2022 году Фонд реализовал проекта «Дети рисуют науку», реализуемый за счет гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества № 22-2-015567 от Фонда-оператора президентских грантов по развитию гражданского общества по договору № 22-2-015567 от 05.07.2022 года в соответствии с Порядком предоставления из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества, утвержденного приказом Управления делами Президента Российской Федерации от 3 ноября 2020г. №358, договором о предоставлении из федерального бюджета субсидии Фонду-оператору президентских грантов по развитию гражданского общества от 20 февраля 2020 г. № 303-10-2020-002, заключенным между ним и Управлением делами Президента Российской Федерации, положением о конкурсе на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, утвержденным приказом Грантодателя от 13 января 2022 г. №2, и на основании решения Координационного комитета по проведению конкурсов на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества о согласовании перечня некоммерческих неправительственных организаций – победителей конкурса на предоставление грантов Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества, оформленного протоколом заседания Координационного комитета от 10 июня 2022 г. № 2.

Сроки проекта 01.07.2022-31.12.2022 г., сумма гранта 493 тыс. руб.
На 31.12.2022 г. поступления по проекту составили 493 тыс. руб., затраты по проекту составили 493 тыс. руб.

19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Формирование оценочных обязательств обусловлено наличием у Фонда на отчетную дату обязательств, в силу исполнения которых с большой долей вероятности возникнут расходы после наступления отчетной даты.

Сформированные фондом оценочные обязательства представляют собой оценочные обязательства в связи с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Фонда. Оценочные обязательства в виде резерва по неиспользованным отпускам отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства». Количество дней отпусков сотрудников Фонда на 31.12.2022г., не использованные в 2022 году, составило 97 дней. На 31.12.2022г. сформирован резерв предстоящих отпусков в размере 23 тыс. руб.

| Показатель наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Изменение |
|--|------------|------------|-----------|
| Количество дней отпусков сотрудников, не использованных на конец года, дней | 40 | 97 | 57 |
| Резерв предстоящих отпусков, тыс.руб. | 23 | 149 | 126 |

Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 7 Приложения №1.

По состоянию на 31.12.2022г. Фонд не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, залоговых обязательств и обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п., за исключением указанных в данном разделе.

20. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации о связанных лицах

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к связанным лицам Фонда относятся учредители.

Сделки с учредителями в 2022 году не заключались.

В состав руководства Фонда входит директор. Общая сумма вознаграждения директору в 2022 году составила 1 650,3 тыс.руб., отчисления на социальное страхование и обеспечение по вознаграждению директора составили 470,2 тыс. руб.

21. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2022 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные

потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

По строке 4122 отражены выплаты в связи с оплатой труда в 2022 году:

- сотрудникам – 10 238 тыс. руб., в том числе вознаграждение сотрудникам – 6 906 тыс. руб., НДФЛ – 1 073 тыс. руб., отчисления на социальное страхование и обеспечение – 2 259 тыс. руб.;

- привлеченным специалистам по договорам оказания услуг – 13 947 тыс. руб., в том числе вознаграждение привлеченным специалистам – 9 547 тыс. руб., НДФЛ – 1 426 тыс. руб., отчисления на социальное страхование и обеспечение – 2 974 тыс. руб.

22. События, произошедшие после отчетной даты

Фонд не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2022 г. по 31 марта 2023 года.

23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности фонда

Фонд не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

24. Прочая информация

Информация по прекращаемой деятельности

Фонд по состоянию на 31.12.2022 г. не планирует прекращение какого-либо вида деятельности.

Участие в совместной деятельности

Фонд в 2022 году совместной деятельности не вел.

Раскрытие информации по сегментам

Деятельность Фонда сконцентрирована на территории Новосибирской области. Отчетных сегментов Фонд не выделяет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Фонд не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2022 год.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски деятельности Фонда связаны с неопределенностью в получении финансирования уставной деятельности Фонда, в связи с отсутствием регулярных источников формирования имущества Фонда и, в том числе, риском отсутствия финансирования проектов из бюджета, влияние на который у Фонда незначителен, так как связан с государственной политикой в области поддержки науки и образования.

Указанные риски значительно снижаются за счет осуществления предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности и поддаются влиянию через дополнительное распространение информации о программах и проектах, реализуемых Фондом среди действующих и потенциальных участников программ, мероприятий, проектов, а также нивелируются

активной работой по участию Фонда в различных конкурсах с грантовой поддержкой.

31 марта 2023 года

Директор

Главный бухгалтер



М.О. Гичгелдиева

С.Н. Асанова