

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о целевом использовании средств (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		Поступило		Выбыло		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	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель Семенюта Ольга Гетовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-



Руководитель Семенова Ольга Гетовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

### 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	207 715	-	88 093	115 026	-	-	-	-	180 782	-
	5311	за 2022г.	-	-	207 715	-	-	-	-	-	207 715	-
в том числе:												
Ценные бумаги	5302	за 2023г.	207 715	-	88 093	115 026	-	-	-	-	180 782	-
	5312	за 2022г.	-	-	207 715	-	-	-	-	-	207 715	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 511	-	29 359	9 511	-	-	-	-	29 359	-
	5315	за 2022г.	5 076	-	4 435	-	-	-	-	-	9 511	-
в том числе:												
Ценные бумаги	5306	за 2023г.	9 511	-	29 359	9 511	-	-	-	-	29 359	-
	5316	за 2022г.	5 076	-	4 435	-	-	-	-	-	9 511	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	217 226	-	117 452	124 537	-	-	-	-	210 141	-
	5310	за 2022г.	5 076	-	212 150	-	-	-	-	-	217 226	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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) **Юлия Юрьевна Семеновна Ольга Гетовна**  
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

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			
														выбыло	выбыло	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель **Семеновна Ольга Гетовна**  
(подпись) Уставно-на-Дону (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															за 2023г.	за 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	19	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5530	за 2022г.	20	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Авансы выданные	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	5532	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Итого	5513	за 2023г.	11	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5533	за 2022г.	12	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	19	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5520	за 2022г.	20	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	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								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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



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

29 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	476	404
Отчисления на социальные нужды	5630	144	122
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	291	310
Итого по элементам	5660	911	836
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	911	836

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



Руководитель Семенюта Ольга Гетовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 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	-	-	-	-	-



Руководитель Семенюта Ольга Гетовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

24

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Семеновна Ольга Гетовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
на текущие расходы	5900	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Семенюта Ольга Гетовна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» за 2023 год

## 1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» (далее – Фонд) за 2023 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 2023 год - 2 человека, за 2022 год – 2 человека. Численность работающих на отчетную дату - 2 человека.

Руководитель Фонда – Семенюта Ольга Гетовна.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 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 Конфигурация 2.0».

На балансе Общества на начало, конец 2022 и 2023 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) являются ценные бумаги (акции, облигации) одного выпуска, приобретенные по одному договору.

В бухгалтерском балансе финансовые 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 2023 г. Фонду пожертвований не поступало.

В 2022 г. Фонду пожертвований поступало на сумму 100 300 000 рублей.

Фондом в 2022г. на цели, установленные в Уставе, было израсходовано 9 400 тыс. руб., в 2023 г. – 12 610 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 2023 году 620 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 288 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 31.12.2023 целевой капитал составил 210 401 тыс. руб.

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

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены ценные бумаги со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 207 715 тыс. руб. на 31.12.2022г., 180 782 тыс. руб. на 31.12.2023г.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены ценные бумаги со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 9 511 тыс.руб. на 31.12.2022г., 29 359 тыс.руб. на 31.12.2023г.

#### **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 2023 г. – 130 тыс. руб. сумма страховых взносов 39,3 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  
29.02.2024



Сементова О.Г.

и скреплено печатью  
(подпись) *Н.Н. Боровлев*

Директор  
Боровлев Н.Н.

