

**Специализированный фонд управления целевым капиталом
развития Новосибирского государственного технического
университета"**

Адрес: 630073, г. Новосибирск, пр-кт Карла Маркса, д.20
ИНН5404185846, КПП 540401001, ОГРН 1205400053088

ОКПО 12106364, ОКОГУ 4210014, ОКАТО 50401377000, ОКФС 16, ОКОПФ 70400,
ОКВЭД 64.99, ОКТМО 50701000

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за 2024 год

Фонд УЦКР НГТУ

ИНН 5404185846 КПП 540401001

Общие сведения

Специализированный фонд управления целевым капиталом развития Новосибирского государственного технического университета (далее - Фонд) является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда на основе добровольных имущественных взносов исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Новосибирский государственный технический университет» в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Фонд создан и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30.12.2006 г. №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», сокращенное наименование согласно уставу - Фонд УЦКР НГТУ, ИНН 5404185846, зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц 02 ноября 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1205400053088. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц выдано 10.11.2020г. серия 54, номер 14011087. Фонд зарегистрирован по адресу: 630073, Новосибирская область, город Новосибирск, проспект Карла Маркса, дом 20.

Фонд создан без ограничения срока деятельности.

Учредителем Фонда является федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования Новосибирский государственный технический университет.

Фонд является юридическим лицом с момента его государственной регистрации в установленном законом порядке, имеет в собственности обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом. Источниками формирования имущества могут являться:

- имущество, полученное на формирование и пополнение целевого капитала;
- доход от целевого капитала;
- единовременные поступления от учредителей Фонда;
- добровольные имущественные взносы, а также имущество, полученное по договорам пожертвования или в порядке наследования на цели, не связанные с формированием целевого капитала.

Фонд не имеет в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли. Полученная прибыль используется только для выполнения целей Фонда, определенных в его Уставе, и не распределяется между участниками.

Фонд создан в целях формирования и пополнения целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу НГТУ и в соответствии с его уставной деятельностью для развития:

- образования и науки;
- стратегических проектов НГТУ, в том числе инфраструктурных;
- кадрового потенциала и социальной помощи (поддержки).

Предметом деятельности Фонда является достижение его уставных целей.

Фонд осуществляет деятельности, связанную исключительно:

- со сбором денежных средств для формирования и пополнение целевого капитала;

- передачей целевого капитала в доверительное управление в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

- с использованием и распределением дохода от целевого капитала в пользу НГТУ.

Органами управления Фонда являются:

1. Правление Фонда – высший коллегиальный орган управления;
2. Попечительский совет Фонда – орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда;
3. Исполнительный директор Фонда в лице Отто Зои Николаевны – единоличный исполнительный орган.

Члены правления Фонда по состоянию на 31.12.2024 г.:

1. Янпольский Василий Васильевич;
2. Афанасьев Юрий Андреевич;
3. Батаев Анатолий Андреевич;
4. Отто Зоя Николаевна;
5. Кулипанов Геннадий Николаевич;
6. Мавлюкеев Вадим Ринатович;
7. Дятленко Евгения Александровна.

Члены попечительского совета Фонда по состоянию на 31.12.2024 г.:

1. Пустовой Николай Васильевич;
2. Абалаков Александр Николаевич;
3. Пак Вениамин Александрович.

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящий бухгалтерский отчет Фонда подготовлен на основе учетной политики, утвержденной на 2024г.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Фонда, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Фонда основных средств не числится.

Финансовые вложения

Финансовые вложения сроком погашения позднее 31/12/2025, которые отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1170 «Финансовые вложения» не имеются.

Финансовые вложения сроком погашения ранее 31/12/2025г. включены в состав краткосрочных финансовых вложений, в Бухгалтерском балансе отражены по строке 1240 "Финансовые вложения", по состоянию на 31/12/2024 года составляют 6 555 446,62 руб. (баланс ДУ АО УК «Первая» Д.У. Специализированный фонд управления целевым капиталом развития Новосибирского государственного технического университета (дог. №УК-44/2022 от 15.04.2022г.).

Доход от доверительного управления за 2024 г. составил 311 742,29 рублей.

Доходность gross: **5,82%**

Доходность после удержания вознаграждения УК: **5,70%**

УК придерживается сбалансированной стратегии управления.

Портфель Фонда на 31/12/2024 соответствует требованиям договора ду и состоит из следующих активов:

- БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Корпоративные облигации"
- БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Топ Российских акций".
- БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Облигации с переменным купоном"
- Сделки РЕПО

Основным фактором, который оказывал влияние на динамику рынка в 2024 году, оказалась денежно-кредитная политика Банка России. На фоне устойчивого инфляционного давления Банк России поднял ключевую ставку с 16% в начале года до 21% в конце года, что повлияло на стоимость облигаций с фиксированным купоном в БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Корпоративные облигации".

В течение года на фоне ужесточения денежно-кредитной политики Банка России Управляющая компания в портфеле Фонда увеличила долю БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Облигации с переменным купоном", денежный поток по ценным бумагам, входящим в состав БПИФа, зависит от ключевой ставки Банка России.

Доля данного БПИФА составила 84% на конец 2024 года.

Позиция в БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Корпоративные облигации" была сокращена до 8%.

Доля БПИФ рыночных финансовых инструментов "Первая - Фонд Топ Российских акций" в течение всего года поддерживалась на уровне 8%.

В 2024 году негативная конъюнктура оказывала давление на котировки акций, однако в течение второго полугодия фондовый рынок находился в ожидании улучшения геополитического фона.

Материально-производственные запасы

Материалы учитываются соответственно на счетах 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счетах по ценам установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров сырья, материалов и прочих МПЗ до складов включаются в цену приобретения этих МПЗ.

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, готовой продукции, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости материалов. По состоянию на 31/12/2024г Материальные запасы (строка 1210 "Запасы") отсутствуют.

Кредиты и займы полученные

Кредитов и займов Фонд не получал и не выдавал.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. сумма кредиторской задолженности составила 6 тыс. руб.

Признание доходов

Доходы в 2024 году Фонд не имел.

Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал: АО Управляющая Компания «Первая»

- Управляющая компания имеет лицензию ФКЦБ России N 045-06044-001000 от 07.06. 2002г., на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
- Место нахождения: 121170, г. Москва, ул. Поклонная, д.3, корп.1, этаж 20 тел. (495) 258-05-34/36.
- Заключен договор доверительного управления от 15 апреля 2022 года с возможностью пролонгации.

Сведения о сформированном целевом капитале

За 2021-2022гг. собрано денежных средств в размере 3 222 974,78 рублей и передано в доверительное управление (договору № УК-44/2022 от 15.04.2022) управляющей компании АО УК «Первая». За 2023г. Фондом были получены пожертвования на формирование целевого капитала от физических и юридических лиц на общую сумму 1 357 156,81 рублей. За 2024г. пополнение целевого капитала составило 1 658 146,34 рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. целевой капитал Фонда составил 6 238 277,93 рублей.

В бухгалтерской отчетности данные средства указаны в активе бухгалтерского баланса в составе финансовых вложений, в пассиве бухгалтерского баланса в составе целевых средств.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2024 год, не выявлены.

Исполнительный директор Фонда УЦКР НГТУ



З.Н.Отто

«19» марта 2025 г.