

**Фонд управления целевым капиталом
Челябинского государственного университета**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о
целевом использовании средств
за 2024 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда управления целевым капиталом Челябинского государственного университета (далее – Фонд) за 2023 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Информация об организации

1.1. Общая информация и деятельность Фонда

Полное наименование Фонда - Фонд управления целевым капиталом Челябинского государственного университета, сокращенное наименование – ФЦК ЧелГУ.

Адрес и место нахождения: 454001, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, д.129, каб. 300.

Дата государственной регистрации: 06.03.2018 года.

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

Организационно-правовая форма: Фонд, некоммерческая организация.

ОКВЭД организации 64.99.22: Деятельность по формированию целевого капитала некоммерческих организаций

В 2024 году в Фонде был один штатный сотрудник.

Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном Федеральным Законом № 275-ФЗ от 30.12.2006 года «О порядке формирования и использования целевых капиталов некоммерческих организаций», в пользу получателя дохода от целевого капитала – федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Челябинского государственного университета».

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Фонда, избираемым Правлением Фонда.

Контроль за деятельностью Фонда, принятием Правлением Фонда и директором Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением им законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда.

Директор Фонда - Добуш Галина Петровна.

2. Основные элементы учетной политики Фонда

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом директора от 01.02.2018 года № 2.

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.

Доходами от деятельности являются доходы от управления целевым капиталом, полученные в ходе доверительного управления и распределенные в соответствии и в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30.12.2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевых капиталов некоммерческих организаций» и зачисленные на банковский счет Фонда.

К административно-управленческим расходам относятся:

- расходы на аренду помещений, зданий, сооружений;
- расходы на оплату труда работников Фонда;
- расходы на приобретение основных средств и расходных материалов;
- расходы на проведение аудита;
- расходы на управление Фондом (представительские, командировочные расходы, налоги, расходы на обеспечение санитарно-гигиенических и прочих условий труда сотрудников);
- расходы на приобретение услуг по управлению Фондом (оплата услуг управляющей компании, кредитных учреждений, сторонних организаций);
- прочие расходы.

3. Бухгалтерская отчетность Фонда

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 июля 1999 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 года № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015) и Приказом Минфина РФ от 28 ноября 2001 года № 97н "Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом".

На основании Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ Фонд предоставляет бухгалтерскую отчетность в упрощенной форме, в соответствии с образцами форм Приложения № 5 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Состав бухгалтерской отчетности Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;

- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений в письменной форме.

Фонд управления целевым капиталом Челябинского государственного университета применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

Активы Фонда составляют 9 479 тыс. руб., и состоят из имущества, находящегося в доверительном управлении (9 467 тыс. руб.), активов Фонда (11 тыс. руб.).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность по данным, представленным управляющей компанией	350,00	580,00	269,00
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	0,00	68,00	97,00
Итого:	648,00	648,00	366,00

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения по данным, представленным управляющей компанией	9 056,00	8 795,00	9 042,00

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах доверительного управляющего в банке	62,00	0,00	0,00
Денежные средства в рублях на банковских счетах Фонда	11,00	29,00	26,00
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	73,00	29,00	26,00

По строке 1320 «Целевой капитал» средства, находящиеся в доверительном управлении управляющей компанией (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Целевой капитал	9 467,00	9 375,00	9 293,00

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток средств, полученных на административно-управленческие расходы, предусмотренные Федеральным законом от 30

декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевых капиталов некоммерческих организаций»: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Целевые средства	11,00	29,00	26,00

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по вознаграждению управляющей компании за доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал	1,00	0,00	18,00
Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	0,00	68,00	97,00
Итого:	1,00	115,00	11,00

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.2. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах включает в себя данные, представленные управляющей компанией АО ВИМ Инвестиции.

Чистая прибыль (убыток) Фонда в 2024 году составила 33 тыс. руб. За соответствующий период 2023 года чистая прибыль (убыток) составила (6) тыс. рублей.

4.3. Отчет о целевом использовании средств.

По строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» отражен остаток средств в сумме 9 403,00 тыс. руб.

Средства, поступившие в виде пожертвований, направляются на пополнение целевого капитала.

Поступление и использование пожертвований отражено в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2024 год	2023 год
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	63,00	289,00
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	33,00	
Итого:	6200	95,00	289,00

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен доход (убыток) от доверительного управления имуществом»

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены следующие расходы: (тыс. руб.)

Статьи расходов	2024 год	2023 год
1. Заработная плата с начислениями	4,00	19,00
2. Прочие расходы, в т.ч.:	16,00	25,00

2.1. Банковское обслуживание	0,00	1,00
2.2. Продление договора по сопровождению 1С Отчетность	6,00	5,00
2.3. Расходы на проведение мероприятий	0,00	13,00
2.4 Убыток (финансовый результат отчетного периода)	0,00	6,00
2.5. Расходы по содержанию имущества в рамках договора безвозмездного пользования имуществом	10,00	0,00
Итого:	20,00	44,00

Целевой капитал Фонда на конец отчетного периода составил 9 478 тыс. руб.

Имущество, составляющее целевой капитал Фонда, находится в доверительном управлении в АО ВИМ Инвестиции по договору ДУ № ц-6378 от 14 января 2022 года.

Нарушений при формировании и пополнении целевого капитала за отчетный год не выявлено.

5. Связанные стороны

Учредитель Фонда: федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет».

Управление Фонда: Коваль В.В., Трушина И.А., Курносова С.А., Чугунов Д.П., Егорова А.А.

Попечительский совет Фонда: Таскаев С.В., Хребтов Е.Ю., Шевченко В.С.

Директор Фонда: Добуш Г.П.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Директор
04 марта 2025 года

Г.П. Добуш