Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1 Общие сведения

ОБЩЕСТВЕННО ПОЛЕЗНЫЙ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ДАЛЬНЕВОСТОЧНОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО УНИВЕРСИТЕТА (до 08 декабря 2025 года – Фонд целевого капитала Дальневосточного федерального университета) далее Фонд - специализированная некоммерческая организация, учрежденная ДВФУ, действующая согласно Уставу, исключительно для формирования целевого капитала, а также управления, использования и распределения дохода от целевого капитала, в пользу и в интересах устойчивого развития получателя дохода – ДВФУ.

Фонд создан 29 сентября 2011 года. Особенности правового положения Фонда, формирующего целевые капиталы, регулирует федеральный закон РФ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006 №275-ФЗ.

Юридический и почтовый адрес: 690922, Приморский край, г. Владивосток, остров Русский, пос. Аякс, д. 10, корп. Д, оф. 7.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года: 5 человек, на 31 декабря 2023 года: 5 человек).

Высшим органом управления Фонда выступает Правление. Состав Правления по состоянию на 31 декабря 2025 года был следующим:

— Гаффорова Е.Б., председатель Правления Фонда; директор Школы экономики и менеджмента;

— Осипов И.А., президент Фонда

— Хотимченко Ю. С., директор Школы биомедицины ДВФУ;

— Разгонов А. И., секретарь Правления, директор Фонда.

Состав Попечительского совета Фонда на 31 декабря 2025 года был следующим:

— Горчаков В.В., Председатель Законодательного Собрания Приморского края (2006-2016 гг.);

— Полозов-Яблонский А.А., советник генерального директора по инновационному развитию ПАО «Аэрофлот»;

— Ерофеев А.Ю., Вице-президент ПАО «ВТБ»;

2 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В Фонде сформированы следующие целевые капиталы:

№ п/п	Целевой капитал	Управляющая компания
1	Поддержки и развития ДВФУ	АО «ААА Управление Капиталом»
2	Стратегические проекты ДВФУ	АО «УК "ПЕРВАЯ"»
3	Фундаментальные и поисковые исследования ДВФУ	АО «ВИМ ИНВЕСТИЦИИ»
4	Азиатско-Тихоокеанские исследования	АО «УК "ПЕРВАЯ"»
5	Развитие Восточного института ДВФУ	АО «ВИМ ИНВЕСТИЦИИ»

2.1 Добровольные имущественные взносы и пожертвования

С 15.08.2025 года был объявлен публичный сбор пожертвований на формирование целевого капитала «Кампус для студентов ДВФУ», приняло участие 741 человек и было собрано 267 042 руб.

Целевой капитал «Кампус для студентов ДВФУ» на данный момент находится в стадии формирования в соответствии с законом, денежные средства хранятся на счете ФОНДА.

Также был объявлен сбор пожертвований на формирование целевого капитала «Развитие Восточного института ДВФУ», целевой капитал «Развитие Восточного института ДВФУ» был сформирован и денежные средства в сумме 3 630 100 руб. были переданы в доверительное управление АО «ВИМ Инвестиции» по договору доверительного управления № ц-9703 от 16.12.2025 г.

Добровольные имущественные взносы и пожертвования, в том числе для административно-хозяйственной деятельности составили:

Целевой капитал	Жертвователи	2025 год тыс. руб.	2024 год	2023 год
Поддержки и развития ДВФУ	Физические лица	1	2	нет
Азиатско-Тихоокеанские исследования	Физические лица	2	нет	нет
Развитие Восточного института ДВФУ	Физические лица	3 030	нет	нет
Развитие Восточного института ДВФУ	Юридические лица	600	нет	нет
Кампус для студентов ДВФУ	Физические лица	267		
Итого:		**3 900**	**2**	**нет**

2.2 Доход от доверительного управления имуществом

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в 2025 году составил 136 298 тыс. руб. за вычетом вознаграждения управляющих компаний (в 2024 году: 61 491 тыс. руб.)

2025 год

Целевой капитал	Доход от доверительного управления	Вознаграждение управляющей компании	Итого доход к распределению, нетто
Поддержки и развития ДВФУ	22 876	1 304	21 572
Стратегические проекты ДВФУ	40 953	1 638	39 315
Фундаментальные и поисковые исследования ДВФУ	67 949	4 077	63 872

Азиатско-Тихоокеанские исследования	12 261	736	11 525
Развитие Восточного института ДВФУ	15	1	14
Итого:	**144 054**	**7 756**	**136 298**

2024 год

Целевой капитал	**Доход от доверительного управления**	**Вознаграждение управляющей компании**	**Итого доход к распределению, нетто**
Поддержки и развития ДВФУ	13 843	1 107	12 736
Стратегические проекты ДВФУ	15 949	798	15 151
Фундаментальные и поисковые исследования ДВФУ	30 887	1 853	29 034
Азиатско-Тихоокеанские исследования	4 862	292	4 570
Итого:	**65541**	**4050**	**61491**

2.3 Расходы на целевые мероприятия

В 2025 году Фонд использовал 12 420 тыс. руб. (в 2024 году: 65 354 тыс. руб.) на следующие целевые мероприятия:

Социальная и благотворительная помощь	**2025 год**	**2024 год**
Финансирование открытого конкурса поддержки исследовательских и прикладных проектов ШЭМ ДВФУ		5 000
Обеспечения финансирования мер социальной поддержки студентов ДВФУ	1 000	1 000
Софинансирование проектирования и изготовления стационарного презентационного стенда ДВФУ		7 000
Именная стипендия профессора А. Ф. Прияткиной		60
Обеспечение финансирования Конкурса научных проектов		10 000
Обеспечение финансирования открытого конкурса «Фундаментальные и прикладные проекты ДВФУ, реализуемые совместно с научными коллективами стран АТР в 2022-2024 гг.»		12 500
Финансирование деятельности Лаборатории экспериментальной и трансляционной медицины Школы медицины ДВФУ	2 500	
Обеспечения финансирования участия студенческого Академического хора ДВФУ в XX Международном Осеннем хоровом фестивале		994
Финансирование научно-образовательной деятельности Политехнического института ДВФУ	5 000	
Обеспечение софинансирования 4-х прикладных научных проектов (Передовые инженерные школы)		28 000
Финансирование на выплату повышенной стипендии по результатам конкурсного отбора	1 500	
Обеспечение финансирования именных стипендий по результатам конкурсного отбора	920	800
Обеспечение доп. стипендии студентам высокобальникам и именной стипендии профессора А.А. Хаматовой	1 500	
Итого:	**12 420**	**65 354**

2.4 Административно-управленческие расходы

В 2025 году расходы Фонда на содержание аппарата управления и прочие расходы составили 6 060 тыс. руб. (в 2024 году: 5 182 тыс. руб.).

Статья затрат	**2025 год**	**2024 год**
Оплата труда,	3 942	3716
в том числе вознаграждение ключевого управленческого персонала	1 707	1 463
Взносы на социальное страхование	1 191	1122
Консультационные и информационные услуги	150	120
Командировочные расходы	301	101
Прочие	476	123
Итого:	**6 060**	**5182**

2.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учтены финансовые вложения, переданные в управление управляющим компаниям по договорам доверительного управления имуществом.

Финансовые вложения	**31 декабря 2025 года**	**31 декабря 2024 года**	**31 декабря 2023 года**
Государственные и корпоративные облигации	709 693	576 796	586 691
Итого:	**709 693**	**576 796**	**586 691**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года купонный доход к получению по финансовым вложениям Фонда отражен в составе дебиторской задолженности.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	**31 декабря 2025 года**	**31 декабря 2024 года**	**31 декабря 2023 года**
Накопленный купонный доход к получению	8 455	5 803	7 496
Дебиторская задолженность по операциям РЕПО	9	40 806	157
Прочая дебиторская задолженность	533	8 543	2 199
Итого:	**8 997**	**55 152**	**9 852**

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на счетах составляет 4 240 тыс. руб., в том числе 1 434 тыс. руб. на счетах в управляющих компаниях (на 31 декабря 2024 года остаток денежных средств на счетах составляет 2 197 тыс. руб., в том числе 59 тыс. руб. на счетах в управляющих компаниях, на 31 декабря 2023 года остаток денежных средств на счетах составляет 1 521 тыс. руб., в том числе 141 тыс. руб. на счетах в управляющих компаниях)

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	**31 декабря 2025 года**	**31 декабря 2024 года**	**31 декабря 2023 года**
Кредиторская задолженность по операциям РЕПО		92	102
Вознаграждение управляющих компаний	7756	4050	2014
Прочая кредиторская задолженность	110	3	**1**
Итого:	**7 866**	**4 145**	**2117**

2.9 Прочая информация

Фонд сохраняет в планах распределение части полученного ранее дохода в пользу ДВФУ для модернизации образовательного и научно-исследовательского процесса, финансирования фундаментальных и поисковых исследований и развития кадрового потенциала и социальной поддержки работников и студентов ДВФУ. Фонд планирует привлечение новых пожертвований в 2026 году.

Директор А.И. Разгонов

«11» марта 2026 года