

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда, Правлению Некоммерческой организации Фонд целевого капитала «Развитие ДГТУ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации Фонд целевого капитала «Развитие ДГТУ» (ОГРН 1106100002470, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, РОСТОВ-НА-ДОНУ ГОРОД, ГАГАРИНА ПЛОЩАДЬ, ДОМ 1, ЭТАЖ 4, КОМНАТА 42 (УЧЕБНЫЙ КОРПУС)), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации Фонд целевого капитала «Развитие ДГТУ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности

деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правления Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия

могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением Фонда, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Карпова Екатерина Михайловна
Генеральный директор ООО «Аудиторская Компания РЕСПЕКТ»,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение,
ОРНЗ 22006014120

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания РЕСПЕКТ»,
ОГРН 1086165002660, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2/1, офис 5,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006004432

19 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	68754029		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	6165165319		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общественные фонды /	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	70400	16	
Местонахождение (адрес)	344003, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г., Гагарина пл., д. № 1, корп. 8, кв. 128		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ РЕСПЕКТ"		ИНН	6165147408		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1086165002660		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	1 367	1 367
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	1 367	1 367
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	102	64	65
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 907	50	256
	Прочие оборотные активы	1260	28765	22714	21189
	Итого по разделу II	1200	30 774	22 828	21 510
	БАЛАНС	1600	30 774	24 195	22 877

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	22275	18639	18064
	Целевые средства	1350	8 276	4 180	3 446
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	381	106	321
	доход от управления целевым капиталом	1352	6 546	4074	3125
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1353	1 349	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	1 367	1 367
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	30 551	24 186	22 877
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	223	9	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	223	9	-
	БАЛАНС	1700	30 774	24 195	22 877

Руководитель

(подпись)

Соколова Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА**
"РАЗВИТИЕ ДГТУ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общественные фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
68754029		
6165165319		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(315)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(315)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(315)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 902	-
	Прочие расходы	2350	(9)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 578	-
	Налог на прибыль	2410	(229)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 349	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 349	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

С. Соколова
(подпись)

Соколова Светлана

Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды	
		0710003	
Дата (год, месяц, число)		2022	12 31
Форма по ОКУД		0710003	
Организация		по ОКПО	
"НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ"		68754029	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
		6165165319	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	
Общественные фонды / Частная собственность		70400	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	
		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 180	3 446
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 635	575
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	855	22 102
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 349	-
	Прочие	6250	2 472	949
	в том числе:			
	доход от управлением ЦК	6251	2 472	949
	Всего поступило средств	6200	8 311	23 626
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	(21 850)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	(21 850)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(528)	(467)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(526)	(400)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2)	(67)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(3 687)	(575)
	в том числе:			
	Пополнение ЦК в управление	6351	(3 635)	-
	Всего использовано средств	6300	(4 215)	(22 892)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 276	4 180

Руководитель

(подпись)

Соколова Светлана
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



8

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, и отчету о целевом использовании средств за 2022 год

1. Общие сведения

Некоммерческая организация Фонд целевого капитала «Развитие ДГТУ» (ИНН 6165165319, КПП 616501001), именуемый в дальнейшем «Фонд», является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной для формирования целевого капитала (капиталов), обеспечивающая его надлежащее использование, распределение доходов от целевого капитала, осуществляющее иные виды разрешенной деятельности, определенные Правительством РФ, преследующая образовательные, социальные, культурные цели.

Фонд создан на основании решения Ученого совета ДГТУ от 31.08.2010 г., исключительно в целях формирования, использования и распределения целевого капитала (капиталов) в пользу и интересах государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Донской Государственный Технический Университет».

Единственным учредителем Фонда является государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Донской Государственный Технический Университет».

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. и №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006 г., иными положениями действующего законодательства Российской Федерации и Уставом Фонда, утвержденным Протоколом №1 от 31 августа 2010 года на заседании Ученого Совета.

Государственная регистрация: ОГРН 1106100002470 от 24 ноября 2010 года.

Место нахождения Фонда: 344003, Ростовская обл. г Ростов-на-Дону, пл. Гагарина, 1, корпус 8, офис 128.

У Фонда нет филиалов и представительств.

Органами Фонда являются:

Правление (в состав которого входят члены Ученого Совета ДГТУ) – высший орган управления Фонда;

Совет по использованию целевого капитала;

Исполнительный Директор – Единоличный исполнительный орган Фонда (Гуськов Андрей Игоревич до 31.03.2022 г., Соколова Светлана Владимировна с 1.04.2022 г.);

Попечительский Совет - надзорный орган Фонда.

Финансово-хозяйственная деятельность Фонда осуществлялась на основании сметы на период с 01.01.2022 по 31.12.2022г., утвержденной Ученым Советом ДГТУ.

В 2022 году Фонд осуществлял следующие виды деятельности:

-сбор пожертвования на пополнение целевого капитала и передача его в доверительное управление;

-благотворительная деятельность;

-административно-хозяйственная деятельность.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составляет 2 человека.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат представления числовых показателей: тыс. руб.

2. Учетная политика

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

В 2022 году применялась учетная политика, с учетом внесенных изменений в 2021 г., действующих с 2022 года в связи с применением ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018, 27/2021).

Корректировки, связанные с изменением учетной политики:

Изменения учетной политики с 1.01.2022 г. части применения «новых» ФСБУ не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н. В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;

- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, превышающая 10% от валюты баланса.

Существенных ошибок прошлых лет, отраженных в текущей бухгалтерской отчетности нет. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств более чем на 10% от валюты баланса.

3. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. При приобретении основных средств за счет целевых средств, отражается источник финансирования по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

При выбытии отдельных объектов основных средств сумма износа по ним списывается со счета 010 «Износ основных средств».

ОС полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения или пожертвования принимаются к учету по рыночной стоимости на дату их получения. Ремонт ОС производится за счет текущих средств, без создания ремонтного фонда и первоначальную стоимость не увеличивает. Для осуществления ремонта НКО должна иметь в годовой смете доходов и расходов соответствующую статью.

4. Целевые средства

Все добровольные имущественные взносы, осуществленные учредителями и другими лицами, содействующими целям создания организации, представляют собой целевые поступления, отражаемые по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Отражение средств целевого финансирования осуществляется записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе субсчетов, соответствующих каждому

источнику финансирования, в корреспонденции со счетом 76.86 «Начисление средств целевого финансирования».

Средства целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) основных средств в бухгалтерской отчетности отражаются по статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" бухгалтерского баланса.

По строке 1360 баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» сумма на 31.12.2021 г. составила 1367 тыс. руб., в т.ч. Квартира №133 с кадастровым № 61:44:0082615:18407, расположенная по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Белоусова, 18.

При принятии к учету основных средств производятся записи по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и одновременно по дебету счета 86 "Целевое финансирование" с кредитом счета 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" в части использованных на эти цели в соответствии с утвержденной сметой средств.

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете.

Смета доходов и расходов на административно-хозяйственную деятельность составляется на календарный год, согласовывается и утверждается в установленном Уставе порядке. Целевые сметы доходов и расходов составляются и утверждаются на отдельную программу.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26.02 «общехозяйственные расходы» (некоммерческий) в разрезе статей затрат и списываются ежемесячно на счет 86 «Поступление на уставные цели (финансово-хозяйственные расходы)» на источник финансирования содержания Фонда, на счете 26.01 «общехозяйственные расходы» (коммерческий) в разрезе статей затрат и списываются ежемесячно на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Комиссия банка за текущее обслуживание по целевым программам отражается в учете по дебету счета 86 «Целевое финансирование», с применения счета 91.2 «Прочие расходы».

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на начало 2021г.: 1 367 тыс. руб.;

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на начало 2022г.: 1 367 тыс. руб.;

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на конец 2022г.: отсутствует, в связи с выбытием основного средства.

Организация не участвует в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2022 году общество не получало.

Информация об экологической деятельности организации отсутствует. Капитальных вложений, текущих расходов, оценочных

обязательств, в части экологической деятельности не производилось, источников финансирования экологической деятельности и другой существенной информации об экологической деятельности нет.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

5. Основные показатели деятельности

По строке 1150 баланса отражены основные средства и объекты незавершенного строительства на сумму 1367 тыс. руб. на 31.12.2021, на сумму 0 тыс. руб. на 31.12.2022.

По строке 1230 баланса на 31.12.2021 г. отражена дебиторская задолженность на сумму 64 тыс. руб. по контрагентам:

- ООО "ИНДУСТРИЯ ИНФОРМАТИКИ" на сумму 30 тыс. руб.;
- ИП Дзюба Мария Алексеевна на сумму 21 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по налогам и сборам на сумму 7 тыс.

руб.

- дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению на сумму 6 тыс. руб.

По строке 1230 баланса на 31.12.2022 г. отражена дебиторская задолженность на сумму 102 тыс. руб. по контрагентам:

- ООО "Аудиторская Компания Респект" на сумму 50 тыс. руб.;
- ООО "ИНДУСТРИЯ ИНФОРМАТИКИ" на сумму 30 тыс. руб.;
- ИП Дзюба Мария Алексеевна на сумму 22 тыс. руб.

По строке 1250 на 31.12.2021 г. отражены денежные средства на сумму 50 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетном счете 40703810000000001050 в ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ», предназначенный для поступления пожертвований на ведение уставной деятельности — 50 тыс. руб.;

- остаток на расчетном счете 40703810300000001051 в ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ», предназначенный для поступления пожертвований на пополнение ЦК — отсутствует.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. 1907 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетном счете 40703810000000001050 в ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ», предназначенный для поступления пожертвований на ведение уставной деятельности — 1849 тыс. руб.;

остаток на расчетном счете 40703810300000001051 в ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ», предназначенный для поступления пожертвований на пополнение ЦК — 58 тыс. руб.

По строке 1260 на 31.12.2021 г. отражены прочие оборотные активы на сумму 22714 тыс. руб., отраженные в учете на счете 79.03 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом»: переданное имущество Фонда целевой капитал в управление по договору ДУ/80012 от 05.07.2012 г. с ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ», по состоянию на 31.12.2022 г. соответственно 28765 тыс. руб.

По строке 1320 баланса «Целевой капитал» на 31.12.2021 г. отражены поступившие пожертвования на целевой капитал в сумме 18639 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 22275 тыс. руб.

По строке 1350 баланса «Целевые средства» на 31.12.2021 г. отражены неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей Фонда на сумму 4180 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 8276 тыс. руб.

По строке 1360 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на сумму 1367 тыс. руб. (Квартира №133 с кадастровым № 61:44:0082615:18407) на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. показатели отсутствуют.

По строке 1520 на 31.12.2021 г. отражена кредиторская задолженность в сумме 9 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. в сумме 223 тыс. руб. по расчетам с бюджетом.

6. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2021 год (в тыс. руб.)

Наименование показателей	р/счет (...) 1050	р/счет (...) 1051
для поступления пожертвований на ведение уставной деятельности	для поступления пожертвований на пополнение ЦК	
Остаток денежных средств на 01.01.2021 год	256	0
Приходная часть		
Добровольное пожертвование на уставные цели фонда (финансово-хозяйственную деятельность)	241	0

Целевые пожертвование на осуществление уставных целей и задач	6 759	100
в том числе:		
ПАО «Сбербанк России»	3 997	0
ООО "Рнд Софт"	30	0
ЗАО "БАСТИОН"	40	0
ООО "ЭМЕРСИТ"	30	0
ООО Юкоз Медиа	40	0
ООО "СВН"	50	0
ООО "ОДЖЕТТО ВЕБ"	22	100
ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ"	100	0
ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ"	250	0
ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ"	200	0
АНО РФКС "АКАДЕМИЯ ФУТБОЛА ИМ. И. П. "ЧАЙКА"	2 000	0
Целевые поступления на пополнение целевого капитала фонда	0	576
Доход, полученный от управления целевым капиталом - имуществом	0	0
Прочие поступления (внутреннее перемещение между счетами)	100	0
Доход от предпринимательской деятельности (% на остаток денежных средств на расчетном счете ...1050)	0	0
Возврат штрафа из пенсионного фонда на основании заявления рег. №071-058-056329	1	0
Итого поступило средств в фонд	7 102	676
Расходная часть		
Передача денежные средств в доверительное управление - управляющей компании, полученные на пополнение целевого капитала	0	575
Расходы на содержание аппарата управления	468	1
Оплата труда	307	0

Страховые взносы во внебюджетные государственные социальные фонды, исчисляемые от величины оплаты труда	93	0
<i>в том числе: авансовые платежи по страховым взносам (переплата)</i>	0	0
<i>в том числе: уплата штрафов и пени по страховым взносам</i>	0	0
Расходы на служебные командировки и служебные поездки	0	0
Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта, иного имущества	7	0
Расходы на ремонт объектов основных средств (как собственных, так и арендованных), иного имущества	0	0
Иные расходы, связанные с содержанием аппарата управления Фонда	62	1
<i>Услуги банка</i>	8	1
<i>Электронная сдача отчетности</i>	4	0
<i>членские взносы за 2021 год в НАЦИОНАЛЬНУЮ АССОЦИАЦИЮ ЭНДАУМЕНТОВ</i>	50	0
Целевые расходы: Затраты, связанные с уставными целями фонда	6 839	100
Реализация мероприятия «Развитие команды КВН ДГТУ» в рамках целей и задач	1 980	0
реализацию системы контроля управления доступом (VisionLabs LUNA)	3 997	0
Пожертвование на проведение социально значимые мероприятия: Форум программных	412	0

разработчиков и мехатроников «Хакатон Spring 2021»		
VI Фестиваль науки «Включай ЭКОлогику!» в рамках Всероссийского фестиваля НАУКА0+	250	0
Организация очного модуля программы «Женщина - Лидер» ЮФО, оператором которого выступает Донской государственный технический университет. Данная программа реализуется совместно с президентской платформой «РСВ» и «Мастерской управления «Сенеж».	200	0
Распределение дохода от доверительного управления целевым капиталом	0	0
Пожертвование в рамках уставной деятельности 100% от дохода от ЦК (ДГТУ - учредителю)	0	0
Прочие расходы (внутреннее перемещение между счетами)	0	100
Расходы, связанные с предпринимательской деятельностью	0	0
Налог на доходы от предпринимательской деятельности (за 2020 год)	0	0
Итого расход денежных средств в фонд	7 308	676
Остаток денежных средств на 31.12.2021год	50	0

Отчет о движении денежных средств за 2022 год (в тыс. руб.)

Наименование показателей	р/счет (...) 1050	р/счет (...) 1051	ВСЕГО, в тыс. руб.
	для поступления пожертвований на ведение уставной деятельности	для поступления пожертвований на пополнение ЦК	
Остаток денежных средств на 01.01.2022год	50	0	50
Приходная часть			
Добровольное пожертвование на уставные цели фонда (финансово- хозяйственную деятельность)	676	179	855
Целевые пожертвование на осуществление уставных целей и задач	0	0	0
в том числе:			
Целевые поступления на пополнение целевого капитала фонда	0	3635	3635
Доход, полученный от управления целевым капиталом - имуществом	0	0	0
Прочие поступления (внутреннее перемещение между счетами)	177	0	177
Выручка от предпринимательской деятельности	1902	0	1902
Итого поступило средств в фонд	2755	3814	6569
Расходная часть			
Передача денежные средств в доверительное управление - управляющей компании, полученные на пополнение целевого капитала	0	3579	3 579
Расходы на содержание аппарата управления	605	0	605
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	405	0	405
Страховые взносы во внебюджетные государственные социальные фонды, исчисляемые от величины оплаты труда	124	0	124
Расходы на служебные командировки и служебные поездки	0	0	0

Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта, иного имущества	9	0	9
Расходы на ремонт объектов основных средств (как собственных, так и арендованных), иного имущества	0	0	0
Иные расходы, связанные с содержанием аппарата управления Фонда	67	0	67
<i>Услуги банка</i>	8	0	8
<i>Электронная сдача отчетности</i>	5	0	5
<i>Нотариальные услуги</i>	2	0	2
<i>членские взносы за 2022год в НАЦИОНАЛЬНУЮ АССОЦИАЦИЮ ЭНДАУМЕНТОВ</i>	50	0	50
<i>Затраты на Рутокен-Лайт</i>	2	0	2
Целевые расходы: Затраты, связанные с уставными целями фонда	350	177	527
Прочие расходы (внутреннее перемещение между счетами)	0	177	177
Расходы на аудиторскую проверку за 2021г. и 2022г.	350	0	350
Налог на доходы от предпринимательской деятельности (за 2021 год)	0	0	0
Итого расход денежных средств в фонд	955	3756	4711
Остаток денежных средств на 31.12.2022год	1849	58	1907

7. Информация о корректировке данных за период, предшествующий отчетному

Корректировки данных за предыдущие периоды не производились.

8. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

9. Информация о событиях после отчетной даты

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 и 2022 год, отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами:

Исполнительному директору Фонда Гуськову Андрею Игоревичу в 2021 году выплачено вознаграждение в сумме 154 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Страховые взносы на вознаграждение руководителю составили 47 тыс. руб.

Исполнительному директору Фонда Гуськову Андрею Игоревичу в 2022 году выплачено вознаграждение в сумме 42 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Страховые взносы на вознаграждение руководителю составили 13 тыс. руб.

Исполнительному директору Фонда Соколовой Светлане Владимировне в 2022 году выплачено вознаграждение в сумме 164 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Страховые взносы на вознаграждение руководителю составили 50 тыс. руб.

Прочие выплаты и операции со связанными сторонами не производились.

11. Информация о прекращении деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. Влияние пандемии COVID-19 и событий февраля 2022 г. на деятельность Фонда

Существенных событий согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», когда признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2022, и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - нет.

Распространение COVID-19 в РФ, а также ограничительные меры, введенные для борьбы с пандемией, не привели к сбоям в работе Фонда, не выявлено существенного негативного влияния на финансовое положение Фонда.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Исполнительный директор



Соколова С.В.

31.03.2023 г.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено печатью

21 (двадцать один) листов.

Генеральный директор ООО «Аудиторская Компания

РЕСПЕКТ» Карлова Е.М. «19» мая 2023 г.



Карлова

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **29.05.2023** в **12.47.10** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

ON_DOCNPNO_6165_6165_6165165319616501001_20230529_434604aa-e99b-4dd3-b0b5-dfbdd00ad03a

ON_DOV_6165_6165_6165165319616501001_20230529_3add319d-d686-40c4-9b2d-a7d1e869d830

0280_6165165319616501001_6165_29140784-7c41-4cde-94e5-b05ac3e33c66_20230529_3b04aa19-0480-4598-ba9e-9e6a5e10d5f4

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ", 6165165319-616501001

Информация о документе:

Документ, необходимый для обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ", 6165165319/616501001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-6165165319-616501001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6165, ИФНС России по Октябрьскому р-ну г.Ростова-на-Дону

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

6165

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Квитанция о приеме

Получатель документа:

ИФНС России по Октябрьскому р-ну г.Ростова-на-Дону, 6165

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что принял **29.05.2023**

Документ (документы) в электронном виде

Опись документов, представленных в НО в
электронном виде
(вид документа)

наименование файла(файлов)

PD ONDOCNPNO 6165165319616501001 6165165319616501001 1BM 20230529 67b027cc-d0fc-45ea-a22a-c71f16f8d3fb

ON DOCNPNO 6165 6165 6165165319616501001 20230529 434604aa-e99b-4dd3-b0b5-dfbdd00ad03a

ON DOV 6165 6165 6165165319616501001 20230529 3add319d-d686-40c4-9b2d-a7d1e869d830

0280 6165165319616501001 6165 29140784-7c41-4cde-94e5-b05ac3e33c66 20230529 3b04aa19-0480-4598-ba9e-9e6a5e10d5f4

направленный **29.05.2023** в **12.47.10**

Отправитель документа:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ", 6165165319/616501001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

через

(наименование и код налогового органа)

по

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "РАЗВИТИЕ ДГТУ", 6165165319/616501001,

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии)

который поступил **29.05.2023**

Регистрационный N

0000000001851133789

**Руководитель организации
(индивидуальный предприниматель,
физическое лицо, уполномоченный
представитель, должностное лицо
налогового органа)**

/ Рамазанов Рамазан Абдулмеджидович/

Подпись

Ф.И.О.

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.05.2023 в 15:35

6165 ИФНС России по Октябрьскому р-ну г.Ростова-на-Дону
Микеладзе Иван Мевлудиевич, заместитель начальника
инспекции
Сертификат: 0068560f8f6299f4abef44dfc164312a013f1ed7
Действует с 30.11.2022 до 23.02.2024