



Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТ-АУДИТ"

191028, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Литейный округ вн. тер. г.,
пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8, 9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж)
тел/факс: (812) 336-81-07, www.proverim.spb.ru

Исх. №164512/ 25

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Президиума
**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД
ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА,**
членам Попечительского совета
**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД
ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА (ОГРН 1096300001984)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2024 года**, отчета о целевом использовании средств за **2024 год**, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** по состоянию на **31 декабря 2024 года**, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за **2024 год** в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства: измененная отчетность

Мы обращаем внимание на первый абзац Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**. Исправления в отчетность за 2024 год внесены в связи с корректировкой информации, которая содержится в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств за 2024 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этой информацией.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** за год, закончившийся «31» декабря 2023 года, не были проаудированы, однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на «01» января 2024 года не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** за 2024 год.

Прочая информация

Руководство **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** несет ответственность за прочую информацию, которая включает в себя ряд требований Федерального закона от 30.12.2006 года № 275-ФЗ ««О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» в отношении:

- соблюдения правил ведения бухгалтерского учета всех операций, связанных с получением имущества на формирование и пополнение целевого капитала, передачей имущества, составляющего целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании;
- использования дохода от целевого капитала, распределения такого дохода в пользу иных получателей дохода от целевого капитала;
- соблюдения порядка использования на административно-управленческие расходы части пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала.

В связи с проведением нами аудита прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**, наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** и нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** за 2024 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** за 2024 год был нам предоставлен до даты выдачи настоящего аудиторского заключения.

Мы не выявили никаких фактов о существенных искажениях прочей информации, содержащейся в годовом отчете НЕКОММЕРЧЕСКОЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) 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 бухгалтерской (финансовой) 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Попова Наталья Александровна
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006098336)



Аудиторская организация
ООО «ТРАНСПОРТ-АУДИТ»,
191028, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Литейный округ вн. тер. г.,
пр-кт Литейный, д. 22, литера А, помещ. 8, 9, часть помещения 7 (5Н, 5 этаж)
ОРНЗ 12006017504

15 декабря 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 443086, Самарская область, г. Самара, ш. Московское, дом 34 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ТРАНСПОРТ-АУДИТ" Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Форма по ОКУД 0710001 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024 по ОКПО 60274531 ИНН 6316145451 по ОКВЭД 2 64.99.1 по ОКОПФ / ОКФС 70400 16 по ОКЕИ 384
---	---

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	12 469	387	1 050
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 894	33 909	31 705
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60	125	90
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	48 422	34 420	32 845
	БАЛАНС	1600	48 422	34 420	32 845

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	34 726	34 124	31 901
	в том числе:				
	доход от управления целевым капиталом	13501	13 316	12 713	10 490
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	34 726	34 124	31 901
	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	13 696	296	944
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 696	296	944
	БАЛАНС	1700	48 422	34 420	32 845

Руководитель

(подпись)

Благов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 июля 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
60274531		
6316145451		
64.99.1		
70400	16	
384		

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД
ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	34 124	31 901
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	3 604	2 222
	в том числе:			
	доход от управления целевым капиталом	6251	3 604	2 222
	Всего поступило средств	6200	3 604	2 222
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 000)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(3 000)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	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	(1)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(3 001)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	34 726	34 124

Руководитель

(подпись)

**Благов Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 июля 2025 г.

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА

Юридический адрес: 443086, Самарская область, г. Самара, Московское шоссе, д. 34
ОГРН 1096300001984
ИНН/КПП 6316145451/631601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год является измененной. Исправления в отчетность внесены в связи с корректировками следующих показателей

Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Бухгалтерский баланс	Корректировочный бухгалтерский баланс	Пояснения
1170	21 384	0	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
1100	21 384	0	корректировка раздела I Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1230	0	12 469	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
1240	0	35 894	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
1250	26	60	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
1200	26	48 422	корректировка раздела II Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1600	21 410	48 422	корректировка актива Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1350	21 384	34 726	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
13501	0	13 316	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании
1300	21 384	34 726	корректировка раздела III Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1450	26	0	корректировка в связи с ошибочным отражением
1400	26	0	корректировка раздела IV Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1520	0	13 696	внесены уточнения в соответствии с данными Управляющей компании

1500	0	13 696	корректировка раздела У Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением
1700	21 410	48 422	корректировка пассива Бухгалтерского баланса в связи с ошибочным отражением

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не был представлен Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2024 года. Данные, подлежащие включению в упомянутый Отчет, представлены ниже:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	34 124	31 901
Поступило средств			
Прочие	6250	3 604	2 222
в том числе:			
доход от управления целевым капиталом	6251	3 604	2 222
Всего поступило средств	6200	3 604	2 222
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-3 000	-
в том числе:			
иные мероприятия	6313	3 000	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-1	-
в том числе:			
прочие	6326	-1	-
Всего использовано средств	6300	-3 001	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	34 726	34 124

1. Общие сведения

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА (далее Фонд) создан как некоммерческая организация 26 июня 2009 года.

Основной вид деятельности фонда: вложения в ценные бумаги.

Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала на основе добровольных имущественных взносов, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу и в интересах федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Самарский национальный исследовательский университет имени академика С.П. Королева» согласно порядка, установленного Федеральным законом от 30 декабря 2006г. №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом. Предметом деятельности Фонда является формирование и управление целевыми капиталами; использование и распределение дохода от целевого капитала.

Официальный сайт Фонда: <https://ssau.ru/>.

По состоянию на 31.12.2024 года численность работников Фонда составляла 1 человек (на 31.12.2023 г. - 1 человек). Зарботная плата сотруднику Фонда в 2024 году не начислялась и не выплачивалась.

Директор Фонда – Благов Александр Владимирович, согласно Протокола № 19 от 28.01.2021 года.

Органами управления Фонда являются:

- Президиум Фонда - высший коллегиальный орган управления Фонда (Сойфер В.А., Лукачев С.В., Гитвеев В.Н.).
- Попечительский совет - орган надзора и контроля за деятельностью Фонда (Титов К.А., Бундов Ю.В., Миткин А.Г., Фомичев В.П.).

ОКВЭД 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. Дополнительный вид деятельности 66.19 - Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей (тыс.руб), если не указано иное.

По состоянию на 31.12.2024 года в Фонде сформированы следующие целевые капиталы:

Наименование целевого капитала	Наименование управляющей компании, которой переданы средства целевого капитала	ИНН/ОГРН	Сведения о договоре доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал
Целевой капитал	АО «ААА Управление Капиталом»	7722515837/1047796382920	№ НО-26/ЦК от 20.11.2013г.

По итогам 2024 года объем целевого капитала составил 34 700 тыс. руб.

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 отчетности в российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 №34н, Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Учреждения подготовлена в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности Фонда.

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Фонда утверждена приказом без номера от «29» декабря 2023г. Дополнения и изменения в учетную политику не вносились.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Фондом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной

политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. Вступительные и сравнительные данные

В 2024 году внесены следующие корректировки во вступительные данные бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года и 31.12.2024 года:

На 31.12.2022 года, тыс. рублей

Наименование статей бухгалтерского баланса	код	Было	Стало	Отклонения (+;-)
Финансовые вложения	1170	21 369	0	(21 369)
того по разделу I	1100	21 369	0	(21 369)
Дебиторская задолженность	1230	0	1 050	1 050
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	31 705	31 705
Денежные средства и эквиваленты	1250	27	90	63
того по разделу II	1200	27	32 845	32 818
БАЛАНС	1600	21 396	32 845	11 449
Целевые средства	1350	21 362	31 901	10 539
т.ч. доход от управления целевым капиталом	13501	0	10 490	10 490
того по разделу III	1300	21 362	31 901	10 539
Прочие обязательства	1450	34	0	(34)
того по разделу IV	1400	34	0	(34)
Кредиторская задолженность	1520	0	944	944
того по разделу V	1500	0	944	944
БАЛАНС	1700	21 396	32 845	11 449

На 31.12.2023 года, тыс. рублей

Наименование статей бухгалтерского баланса	код	Было	Стало	Отклонения (+;-)
Финансовые вложения	1170	21 369	0	(21 369)
того по разделу I	1100	21 369	0	(21 369)
Дебиторская задолженность	1230	0	387	387
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	33 909	33 909
Денежные средства и эквиваленты	1250	42	125	83
того по разделу II	1200	42	34 420	34 378
БАЛАНС	1600	21 411	34 420	13 009
Целевые средства	1350	21 362	34 124	12 762
т.ч. доход от управления целевым капиталом	13501	0	12 713	12 713
того по разделу III	1300	21 362	34 124	12 762
Прочие обязательства	1450	49	0	(49)
того по разделу IV	1400	49	0	(49)
Кредиторская задолженность	1520	0	296	296
того по разделу V	1500	0	296	296
БАЛАНС	1700	21 411	34 420	13 009

3.3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.

3.3.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность по авансам, выданным по предстоящим расчетам, в соответствии с заключенными договорами.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года не имела признаков сомнительной, резерв по сомнительным долгам в 2024 не создавался.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2024 года отражены:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
накопленный начисленный купонный доход по ценным бумагам	126
накопленный начисленный доход (прибыль) по депозитам, кредитам и займам	157
расчеты по сделкам РЕПО (первая часть)	12 186
ТОГО	12 469

3.3.2. Финансовые вложения (1240 Бухгалтерского баланса).

Финансовые вложения на отчетную дату учитываются по текущей рыночной стоимости.

В составе краткосрочных финансовых вложений, учитываются финансовые вложения, приобретенные управляющими компаниями по договорам доверительного управления имуществом Фонда и включают в себя корпоративные и государственные облигации со сроком погашения до одного года, а так же депозитные вклады. (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Акции	2024 г.	962	26458	25612	1808
	2023 г.	2235	11392	12665	962
Долговые ценные бумаги	2024 г.	20476	824094	819054	25516
	2023 г.	29299	897961	906858	20503
Депозитные вклады	2024 г.	12471	13034	16935	8570
	2023 г.	0	30435	17964	12471
Итого	2024 г.	33909	863586	861601	35894
	2023 г.	31705	939788	937584	33909

3.3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Фонда учитываются денежные средства Фонда на собственных счетах в банках, а также денежные средства на счетах в управляющих компаниях.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступили в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
На собственных счетах в банках	2024 г.	42	3000	3016	26
	2023 г.	42	0	0	42
На счетах управляющей компании	2024 г.	82	33777	33859	34
	2023 г.	48	51193	51158	83
Итого	2024 г.	125	36777	36875	60
	2023 г.	90	51193	51158	125

3.3.4. Целевое финансирование Фонда отражено в строках 1350 Бухгалтерского баланса.

В строке 1350 Бухгалтерского баланса отражен целевой капитал, доход от управления имуществом, составляющий целевой капитал и прочие целевые средства.

Размер целевого капитала на 31.12.2024 года составил 21 369 тыс. рублей;

Доход от управления имуществом, составляющим целевой капитал, не использованный на 31.12.2024 составил 13 316 тыс. рублей;

Прочие целевые средства на 31.12.2024 года составили 42 тыс. рублей

3.3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

По статье Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности за оказанные услуги, в том числе вознаграждение управляющей компании, расчеты по налогам и взносам, а также иные суммы.

тыс.руб.					
Наименование показателя	Период	На начало года	Погашено в течение года	Признано кредиторской задолженности	На конец года
Расчеты по договорам РЕПО (вторая часть)	2024 г.	0	798655	811966	13311
	2023 г.	689	875680	874991	0
Расчеты с УК	2024 г.	277	322	430	385
	2023 г.	255	283	305	277
Итого	2024 г.	277	798977	812396	13696
	2023 г.	944	875963	875296	277

3.3.6. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса). Оценочных обязательств нет, т.к. заработная плата не начислялась и не выплачивалась; резерв на оплату отпусков не был сформирован

3.4. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств.

Целевые средства Фонда сформированы за счет пожертвований юридических и физических лиц, а также полученного дохода. В 2024 году поступило 3000 тыс. рублей от управляющей компании, которые в полном объеме были направлены на нужды Самарского университета. Пожертвований от юридических и физических лиц в 2024 году не было

4. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами.

4.1. Связанные стороны.

Президиум Фонда - высший коллегиальный орган управления Фонда (Сойфер В.А., Лукачев С.В., Матвеев В.Н.).

Попечительский совет - орган надзора и контроля за деятельностью Фонда (Титов К.А., Бундов Ю.В., Зоткин А.Г., Фомичев В.П.).

Единоличный исполнительный орган: Директор - Благов Александр Владимирович.

В 2022, 2023 и 2024 годах Фонд не начислял краткосрочные или долгосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу
Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

4.2. Бенефициары отсутствуют в связи с тем, что **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА САМАРСКОГО УНИВЕРСИТЕТА** является некоммерческой организацией.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказывать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности Фонда, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не установлено.

Фонд не осуществляет коммерческую деятельность.

Фонд не выдает гарантий и поручительств.

6. Условные факты и прочие условные обязательства. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и по дате подписания отчетности Фонд не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств, а так же условных активов.

Риски:

Налогообложение: При исчислении налогов Фонд руководствуется действующим Налоговым Кодексом РФ, своевременно предоставляет налоговую отчетность и отвечает на требования ФНС РФ.

Валютные риски: Фонд не подвержен значительным валютным рискам. Колебания обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю, не оказывают влияние на финансовые результаты Фонда, т.к. расчеты ведутся в рублях.

Репутационные риски: минимальны, так как судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Фонда не поступало на протяжении последних 3 (трех) лет. Репутация Фонда может быть признана положительной.

Прочие риски: В 2024 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией специальной военной операции (СВО) и введением в 2024 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда продолжает анализировать возможное воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

Директор
21.07.2025г.



А.В. Благов

В настоящем документе
прошито и пронумеровано
14 листов

