

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Специализированного фонда управления целевым капиталом Оренбургского государственного университета за 2021 год

1. Общая часть

Специализированный фонд управления целевым капиталом Оренбургского государственного университета (далее Фонд) - специализированная организация управления целевым капиталом, является не имеющей членства некоммерческой организацией.

Основной вид деятельности Фонда: Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению. Код по ОКВЭД 64.9.

Юридический адрес: 460018, Оренбургская область, город Оренбург, проспект Победы, дом 13, кабинет 171114

Дата государственной регистрации 16 августа 2018г., ОГРН 1185658013364.

ИНН: 5612171354

КПП: 561201001

Фонд создан без ограничения срока деятельности. Учредителем Фонда является АО «Корпорация развития Оренбургской области» и первичная профсоюзная организация работников Оренбургского государственного университета Оренбургской областной общественной организации профсоюза работников народного образования и науки РФ.

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

В 2021 году деятельность Фонда направлена на формирование основного капитала:

- развитие федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет».

Данный капитал сформирован и по состоянию на 31.12.2021г составляет 3 850 тыс. руб.

Органами управления Фонда являются:

- 1) Президиум Фонда;
- 2) Исполнительный директор.

Высшим постоянно действующим органом управления Фонда является Президиум Фонда.

Состав Правления на 31.12.2021г.:

- Нотова Светлана Викторовна;
Радцева Татьяна Анатольевна;

Быковский Виктор Владимирович;
Юдина Татьяна Дмитриевна;
Хилимончик Никита Сергеевич.

Управление сформированным Целевым капиталом осуществляет Акционерное общество ВТБ Капитал Управление активами.

Численность сотрудников на 31.12.2021 г. составляет 1 человека.

Исполнительным органом Фонда является исполнительный директор – Панкова Светлана Валентиновна.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тыс. руб. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от этих правил не допускалось.

2. Основные элементы учетной политики

1. Фонд применяет общую систему налогообложения

2. Расходы и доходы отражаются в учете по методу начисления.

3. Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 26

«Общехозяйственные расходы», который в конце каждого месяца списывается в дебет

счета 86 «Целевое финансирование». Счет 26 «Общехозяйственные расходы»

формируется в разрезе статей, соответствующих показателям утвержденной сметы на текущий финансовый год.

4. Для формирования и дальнейшего пополнения целевого капитала открыт расчетный счет в отделение банка:

- счет 4070381034600000436 открыт в Оренбургском отделении №8623 ПАО Сбербанк ПАО Сбербанк.

Бухгалтерский учет денежных средств осуществляется на счете 51 «Расчетный счет».

5. Для ведения учета по назначению целевых поступлений, к счету 86 открыты субсчета аналитического учета:

86.01 «Целевой капитал;

86.01.02 «Целевое финансирование административных расходов».

3. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Подтверждающими документами правильности распределения финансовых вложений является:

- Бухгалтерский баланс АО ВТБ Капитал управление активами за 2021 год.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма дебиторской задолженности по данным АО ВТБ Капитал управление активами за 2021 год.

По строке 1240 «Финансовые вложения» в сумме 3 941 тыс. руб. отражены финансовые вложения по данным АО ВТБ Капитал управление активами за 2021 год.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (Фонда – 69 тыс. руб., управляющей компании – 1 тыс. руб.) – 70 тыс. руб.;

По строке 1320 «Целевой капитал» отражены:

- величина сформированного целевого капитала «СФУЦК ОГУ» в размере 3 850 тыс. руб.;

По строке 1350 «Целевые средства» отражены:

- сформированы средства на административные расходы Фонда – 69 тыс. руб.;

По строке 1370 отражен:

- доход от доверительного управления АО ВТБ Капитал управление активами целевым капиталом за 2021 год в размере 202 тыс. руб.;

По строке 1520 отражено:

- вознаграждение причитающееся доверительному управляющему за 2021 год в размере 20 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы» отражен финансовый результат по ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемый доверительным управляющим в размере 8 тыс. руб.

Отчет о целевом использовании средств

По строке 6220 «Целевые взносы» отражены:

- целевое финансирование, полученное Фондом по договорам пожертвования – 800 тыс. руб.;

По строке 6250 «Прочие» отражены:

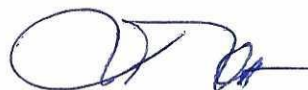
- доход от доверительного управления целевым капиталом – 8 тыс. руб.

Коммерческая деятельность в 2021 году не велась.

Исполнительный директор специализированного
фонда управления целевым капиталом

Оренбургского

государственного университета



Панкова С.В.