

ПОЯСНЕНИЯ
**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств Специализированного фонда управления целевым
капиталом Оренбургского государственного университета
за 2024 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 64.99

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

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

ИИН: 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 2024 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 31.12.2024 г. составляет 4 370 тыс. руб.

Органами управления Фонда являются:

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

Высшим постоянно действующим органом управления Фонда является Президиум Фонда.

Состав Правления на 31.12.2024 г.:

- Нотова Светлана Викторовна;
Радцева Татьяна Анатольевна;
Быковский Виктор Владимирович;

Юдина Татьяна Дмитриевна;

Стахнюк Александр Васильевич.

Управление сформированным Целевым капиталом осуществляется АО ВИМ Инвестиции.

Численность сотрудников на 31.12.2024 г. составляет 1 человека.

Исполнительным органом Фонда является исполнительный директор. В 2024 году исполнительным директором была Парусимова Надежда Ивановна, с 13 января 2025 года – Черемушникова Татьяна Викторовна.

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 40703810346000000436 открыт в Оренбургском отделение №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 ВИМ Инвестиции за 2024 год.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 230 тыс. руб. по данным АО ВИМ Инвестиции за 2024 год.

По строке 1240 «Финансовые вложения» в сумме 4 747 тыс. руб. отражены финансовые вложения по данным АО ВИМ Инвестиции за 2024 год.

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

- денежные средства на расчетных счетах (Фонда – 35 тыс. руб., управляющей компании – 0 тыс. руб.) – 35 тыс. руб.;

По строке 1320 «Целевой капитал» отражены:

- величина сформированного целевого капитала «СФУЦК ОГУ» в размере 4 370 тыс. руб.;

По строке 1350 «Целевые средства» отражены:

- сформированы средства на административные расходы Фонда – 35 тыс. руб.;

По строке 1370 отражен:

- доход от доверительного управления АО ВИМ Инвестиции за 2024 год в размере 552 тыс. руб.;

По строке 1520 отражено:

- вознаграждение, причитающееся доверительному управляющему за 2024 год в размере 55 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы» отражен финансовый результат по ценным бумагам, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемый доверительным управляющим в размере 552 тыс. руб.

Отчет о целевом использовании средств

По строке 6250 «Прочие» отражены:

- доход от доверительного управления целевым капиталом – 606 тыс. руб.

Коммерческая деятельность в 2024 году не велась.

Исполнительный директор специализированного
фонда управления целевым капиталом
Оренбургского
государственного университета



Черемушникова Т.В.