

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		30	03	2024
Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА СЕВЕРНОГО (АРКТИЧЕСКОГО) ФЕДЕРАЛЬНОГО УНИВЕРСИТЕТА ИМЕНИ М.В.ЛОМОНОСОВА"	По ОКПО 37657568		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2901990533		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД 2 64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС 70400 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	163002, Архангельская обл, Архангельск г, Северной Двины наб, дом 17			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «АудитПроф»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 2901187260
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1082901014228

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	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	3 506	5 830	10 086
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	46	-	104
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1232	3 392	5 758	9 939
	Средства, переданные брокеру	1233	-	1	-
	Расчеты по налогам и сборам	1234	68	71	43
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	265 904	261 527	220 827
	в том числе:				
	Акции	1241	7 573	16 859	5 705
	Долговые ценные бумаги	1242	167 068	220 668	215 122
	Депозиты	1243	91 263	24 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 430	841	9 398
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	25 159	800	3 927
	Валютные счета	1252	-	-	5 463
	Прочие специальные счета	1253	271	41	8
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	294 840	268 198	240 311
	БАЛАНС	1600	294 840	268 198	240 311

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	293 099	264 565	230 444
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	293 099	264 565	230 444
	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	1 741	3 633	9 867
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	181	181	304
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	1 560	3 452	9 563
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 741	3 633	9 867
	БАЛАНС	1700	294 840	268 198	240 311

Руководитель _____ Осипов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

			КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	30	03	2024	
Форма по ОКУД	0710002			
По ОКПО	37657568			
ИНН	2901990533			
по ОКВЭД 2	64.9			
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16		
по ОКЕИ	384			

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА СЕВЕРНОГО (АРКТИЧЕСКОГО) ФЕДЕРАЛЬНОГО УНИВЕРСИТЕТА ИМЕНИ М.В.ЛОМОНОСОВА"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
 Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	206	584
	Проценты к получению	2320	22 484	16 829
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	327 511	213 366
	Прочие расходы	2350	(331 582)	(215 984)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 619	14 795
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 619	14 795

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>2023</u> г. ³	За <u>2022</u> г. ⁴
	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 ⁶	2500	18 619	14 795
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Осипов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.**

Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА СЕВЕРНОГО (АРКТИЧЕСКОГО) ФЕДЕРАЛЬНОГО УНИВЕРСИТЕТА ИМЕНИ М.В.ЛОМОНОСОВА"	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	По ОКПО	30	03	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	37657568		
Единица измерения: тыс. руб.		ИНН по ОКВЭД 2	2901990533		
		по ОКПОФ/ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	264 565	230 444
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	2 060	1 857
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	29 598	24 000
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	18 716	14 795
	Всего поступило средств	6200	50 374	40 652
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(20 798)	(5 276)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(20 798)	(5 276)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 042)	(1 255)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(865)	(1 007)
	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	(177)	(248)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(21 840)	(6 531)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	293 099	264 565

Руководитель _____ Осипов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 7f7e82c2-90ba-45af-b9df-e4c6f172e2ee

ФОНД РАЗВИТИЯ САФУ, ФОНД РАЗВИТИЯ СЕВЕРНОГО (АРКТИЧЕСКОГО) ФЕДЕРАЛЬНОГО УНИВЕРСИТЕТА ИМЕНИ М.В. ЛОМОНОСОВА, ОСИПОВ ВСЕВОЛОД ВЛАДИМИРОВИЧ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

30.03.24 20:31 (MSK)

Сертификат 0160C3B800F8AFBE85477D9BA3ED51EA70

ДЕКЛАРАЦИЯ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ И НЕНЕЦКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ, Асадуллин Мидхат Наильевич, Руководитель

30.03.24 20:44 (MSK)

Сертификат 6EC845A3F31DCC18944BDB6B78BCEA44

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год**

**Некоммерческой организации
«Фонд целевого капитала Северного (Арктического) федерального
университета имени М.В. Ломоносова»
(ИНН 2901990533 КПП 290101001
163000, Россия, г.Архангельск, набережная Северной Двины, д.17)**

1.1 Некоммерческая организация «Фонд целевого капитала Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова» (далее – Фонд). Был переименован на основании Протокола заседания Правления №122 от 31.01.2024г. (ранее Некоммерческая организация «Фонд развития Северного (Арктического) федерального университета имени М.В. Ломоносова»)

1.2 Дата создания Фонда -26.03.2012

1.3 Место нахождения Фонда: Россия, 163002, г. Архангельск, набережная Северной Двины, д.17.

1.4 Учредители фонда:

- Учредителем Фонда является федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Северный (Арктический) федеральный университет имени М.В. Ломоносова».

1.5 На основании Протокола заседания Правления от 18.03.2019г.№58 исполнительным директором назначен Осипов Всеволод Владимирович сроком на 5 (пять) лет. Продление полномочий на основании Протокола заседания Правления №126 от 15.03.2024г.

1.6 Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7 Бухгалтерская отчетность составлена консолидировано с учетом деятельности доверительного управляющего, в порядке, установленном Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными Приказом Минфина России от 28.11.2001 N 97н.

1.8 По состоянию на 31.12.23г. целевые средства составляют 293 098 651,65 руб из них

- прибыль от предпринимательской деятельности прошлых лет–357 749,65, в т.ч 2020 года – 357 749,65 руб.

- сформированный целевой капитал на 31.12.2023 г. в размере 292 015 460,69 руб.

Сумма расходов на целевые иные мероприятия составила в т.ч.:

Статьи затрат	2022г., тыс.руб.	2023г., тыс.руб.
Материальные расходы	498,0	412,0

Оплата труда	53,0	28,7
Прочие затраты	4598,0	20328,1
Страховые взносы	127,0	28,9
ИТОГО	5276,0	20797,6

Целевой капитал передан в доверительное управление АО «ААА Управление Капиталом» в рамках договора доверительного управления №НО-17/ЦК от 12.12.2012г.

За 2023 год:

Доход от доверительного управления составил 20 068 тыс.руб

Доход от целевого капитала составил – 18 663 тыс.руб.

Вознаграждение Доверительного управляющего составило – 1 405 тыс.руб.

Вознаграждение Исполнительного директора (0,5 ставки включая все налоги и взносы) составило – 388,522 тыс. руб.

1.9 Среднесписочная численность в 2023 году составляет – 2 человека, в 2022 году – 1 человек, в 2021 году- 1 человек.

1.10 Учетная политика утверждена приказом от 30.12.2015г № 3 (ред. Приказ №4 от 29.12.2019г.)

Основные аспекты учетной политики:

Попечительский Совет, является органом Фонда и определяет назначение и цели использования дохода от целевого капитала, а также получателей дохода от целевого капитала, срока, на который сформирован целевой капитал, объем выплат за счет дохода от целевого капитала, периодичности и порядка их осуществления в случаях, если договором пожертвования или завещанием не определены указанные условия.

Все добровольные имущественные взносы, осуществленные учредителями и другими лицами, содействующими целям создания организации, представляют собой целевые поступления.

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в целях определения предельной величины расходов, в соответствии с п. 2 ст. 18 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее доходы от ДУ), определяется как

разница между выручкой от реализации ценных бумаг, НКД начисленного на конец отчетного периода, процентов, начисленных по вкладам положительной переоценкой ценных бумаг и себестоимостью ценных бумаг, уплаченного купонного дохода, списываемого при погашении и реализации тела ранее начисленного НКД по долговым ценным бумагам, отрицательной переоценкой ценных бумаг по состоянию на конец отчетного.

Система налогообложения Фонда: Упрощенная система налогообложения (доходы).

1.11 Проценты к получению составили в сумме 22 484 тыс.руб. –купонный доход при погашении и проценты по депозитам доверительного управляющего

1.12 Расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы составили – 327 511 тыс.руб. , в т.ч.:

Статья доходов	Сумма, тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	326 027,0
Прочие, в т.ч. положительные курсовые разницы	1 042,0
Переоценка финансовых вложений списанная при выбытие	442,0

Прочие расходы составили – 331 582тыс.руб, в т.ч.:

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	322 192,0
Прочие внереализационные расходы	1 641,0
Переоценка финансовых вложений	7 749,0

1.13 На дату подписания бухгалтерской отчетности Фонда не было известно о событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Фонда.

В 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не повлияли на деятельность Фонда

1.14 Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Исполнительный директор

В.В.Осипов

29.03.2024