



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

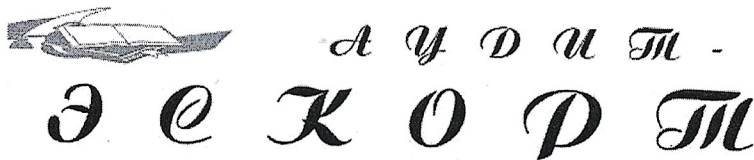
профессиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII,
К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
Специализированного фонда целевого капитала
«Перспектива»

2022 г.



эссиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету Специализированного фонда
целевого капитала «Перспектива»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» (ОГРН 1097799008570), (далее-аудируемое лицо) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, в том числе пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств и их движение в 2021 году 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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.

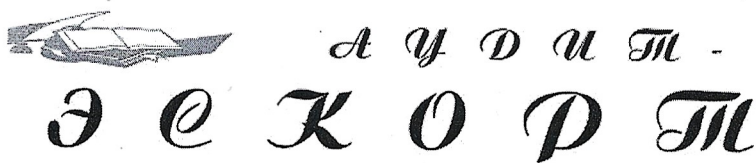
Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на:

раздел 5 «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором описаны события после отчетной даты;

абзац 1 раздела 6 «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором описана концепция подготовки бухгалтерской отчетности Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» в отношении имущества, составляющего целевые капиталы и находящегося в доверительном управлении;

пункт 6.3.5 «Остаток средств» раздела 6 «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором указано, что по статьям 6100 и 6400 отчета о целевом использовании средств отражен остаток средств целевого финансирования на начало и



Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

эсссиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

на конец отчетного и предыдущего отчетному периоду, включая средства, составляющие целевые капиталы и неиспользованные целевые средства.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и членов Совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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.

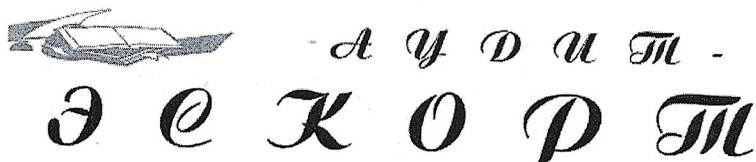
Члены Совета Специализированного фонда целевого капитала «Перспектива» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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 годовой 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



ассиональное сопровождение бизнеса: аудит, автоматизация, консалтинг и обучение

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
Тел./факс. +7 (495) 231-49-76
e-mail: escort@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета 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.

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 217066001482)

[подпись]

Ольга Янисовна Ефремова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606079353)

[подпись]

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ОРНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669

20 сентября 2022 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Перспектива" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности по _____ по _____
Деятельность по предоставлению прочих финансовых
деятельности услуг ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) _____
107031, Москва, Нижний Кисельный пер., д. 5/23, стр.1

Коды		
0710001		
31	12	2021
61788433		
7736119424		
64,9		
70400		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудит-Эскорт"

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

7714103163
1027700309669

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1.4.	Нематериальные активы	1110	30	30	30
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
6.1.1.	Финансовые вложения	1170	92789	93062	116242
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	92819	93092	116272
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
6.1.1.	Дебиторская задолженность	1230	2911	1641	1368
6.1.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	43308	39257	5077
6.1.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	240	688	2705
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	46459	41586	9150
	БАЛАНС	1600	139278	134678	125422

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
6.1.2.	Целевой капитал	1320	137132	132296	121885
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
6.1.3.	Целевые средства	1350	2011	2314	3505
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1360	30	30	30
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	139173	134640	125420
	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			
6.1.5.	Кредиторская задолженность	1520	1	4	2
	Доходы будущих периодов	1530			
3.10.	Оценочные обязательства	1540	104	34	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	105	38	2
	БАЛАНС	1700	139278	134678	125422

Руководитель _____ Анисин А.А.
(расшифровка подписи)

"Перспектива" 20 22 г.

Примечания

Указывается номер соответствующего пояснения.

2. Соответствует 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.

- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "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).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ 20 21 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Перспектива" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды по ОКОПФ/ОКФС
частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
61788433		
7736119424		
61.9		
70400		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 21 г. ³	За _____ 20 20 г. ⁴
6.2.1.	Выручка ⁵	2110	51603	29933
	Себестоимость продаж	2120	(51872)	(29991)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(269)	(58)
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(269)	(58)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1671	611
	Проценты к получению	2320	10583	11041
	Проценты к уплате	2330	(2008)	(1752)
6.2.1.	Прочие доходы	2340	47934	26863
	Прочие расходы	2350	(51480)	(26100)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6431	10605
	Текущий налог на прибыль	2410	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(4)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6427	10600

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 21 г. ³	За _____ 20 20 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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6427	10600
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Анисин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" _____ марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 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 августа 1999 г., указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, 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".

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств
за _____ 20 21 г.

Организация Специализированный фонд целевого капитала "Перспектива" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Деятельность по предоставлению прочих
Вид экономической деятельности финансовых услуг по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2021
61788433		
7736119424		
64.9		
70400	16	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20 21 г. ¹	20 20 г. ²
6.3.5.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	134610	125390
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
6.3.1.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	400	500
6.3.2.	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	6427	10600
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200	6827	11100
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(0)	(0)
	в том числе:			
6.3.3.	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2081)	(1592)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1198)	(760)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(126)	(62)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2)	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(223)	(243)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	(532)	(527)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
6.3.4.	Прочие	6350	(213)	(288)
	Всего использовано средств	6300	(2294)	(1880)
6.3.5.	Остаток средств на конец отчетного года	6400	139143	134610

Руководитель _____

Анисин А.А.

(расшифровка подписи)

" _____ марта 20 22 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Наименование и адрес

Специализированный фонд целевого капитала «Перспектива», сокращенное наименование фонд целевого капитала «Перспектива», (далее – «Фонд»)

Место нахождения: 107031, г. Москва, Нижний Кисельный переулок, д.5/23, стр.1.

Дата регистрации: 21 мая 2009 г.

Государственный регистрационный номер: 1097799008570

Основной вид деятельности: формирование, пополнение целевых капиталов, распределение дохода от целевых капиталов в пользу иных получателей дохода для использования в сфере образования, науки, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ООО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Фонд ведет уставную деятельность, начиная с даты государственной регистрации 21.05.2009 г, и планирует продолжать ведение деятельности в будущем, следовательно, обязательства Фонда будут продолжать погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности отражены в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактической выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

НКО заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.

Совет Фонда - высший коллегиальный орган управления: Анисин Алексей Александрович – председатель Совета Фонда, Борисов Сергей Адольфович – член Совета Фонда;

Попечительский совет: Курочкин Игорь Николаевич – председатель Попечительского совета, Толмачева Ирина Вячеславовна и Борисов Сергей Адольфович – члены Попечительского совета.

Единоличный исполнительный орган – Директор – Анисин Алексей Александрович (с 22.01.2019 года)

Учредители: Щербаков Алексей Леонидович, Анисин Алексей Александрович

Ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.



1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности Фонда является формирование, пополнение целевых капиталов, распределение дохода от целевых капиталов в пользу иных получателей дохода для использования в сфере образования, науки, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки).

1.6. Лицензии и допуски

Лицензий и допусков нет.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021 г: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2020 г: 1 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2021г.): 2 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 1 человек.

2. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Фонда.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. бенефициарным владельцем является директор – Анисин Алексей Александрович.

2.2. Лица, которые контролируют Фонд и которые контролируются Фондом.

2021 г.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Анисин Алексей Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Фонда (с 22.01.2019 г.), лицо является директором Фонда, Председателем Совета Фонда (с 11.02.2019 г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Борисов Сергей Адольфович	лицо является членом Совета Фонда, Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3.	Курочкин Игорь Николаевич	лицо является председателем Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает значительное влияние на Фонд
4.	Толмачева Ирина Вячеславовна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд

2020 год

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Анисин Алексей Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Фонда (с 22.01.2019 г.), лицо является директором Фонда, Председателем Совета Фонда (с 11.02.2019 г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

10



2	Борисов Сергей Адольфович	лицо является членом Совета Фонда, Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3.	Курочкин Игорь Николаевич	лицо является председателем Попечительского совета Фонда.	лицо оказывает значительное влияние на Фонд
4.	Бурмистрова Татьяна Александровна	Лицо является членом Попечительского совета Фонда	лицо оказывает влияние на Фонд

Под связанными сторонами организации понимаются (ПБУ 11/2008):

- директор фонда;
- члены Совета Фонда;
- члены Попечительского совета фонда.

Размер выплат директору определен трудовым договором. Вознаграждение директору, выплаченное в 2020 г., составило 538 020,97 руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 162 982,33 руб. Вознаграждение директору, выплаченное в 2021 г., составило 835 920,16 руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 252 447,89 руб.

Совет Фонда состоит из двух членов: Анисин А.А. – председатель, Борисов С.А

Попечительский Совет состоит из трех членов: Курочкин И.Н. – председатель, Борисов С.А. и Толмачева И.В.

Выплаты членам Совета Фонда и Попечительского совета в 2020 и 2021 г. не осуществлялись.

Член Совета Фонда Борисов С.А. по договору ГПХ ведет бухгалтерский учет в Фонде в соответствии с договором №1/04-19 от 17.04.2019 г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3.Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года (на конец периода)

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года отсутствуют.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года (на начало периода) отсутствуют.

2.3.2. Информация об операциях со связанными сторонами за два года (отчетный и предшествующий)

наименование контрагента	основание определения его как связанной стороны	дата операции	содержание операции	сумма операции	сальдо расчетов на отчетную дату
Анисин А.А.	Директор, Председатель Совета Фонда	2020 г.	Заработная плата и начисления	701003,30	0
Анисин А.А.	Директор, Председатель Совета Фонда	2021 г.	Заработная плата и начисления	1088368,05	0
Борисов С.А.	Член Совета Фонда	2020 г.	Оплата по договору	371500,00	0
Борисов С.А.	Член Совета Фонда	2021	Оплата по договору подряда	372000,00	0

18



3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2021 году Фонд применяет редакцию учетной политики, утвержденную Приказом Директора от 29.12.2018 года.

Существенные изменения в учетной политике Фонда на 2021 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

Настоящий бухгалтерский отчет Организации подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 30 декабря 2006 года N 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Фонда осуществляется с применением законодательных актов Российской Федерации и на основании разъяснений компетентных финансовых органов.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2021г. снижение ВВП замедлилось (источник: <https://www.economy.gov.ru/>).

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги.

Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства НКО последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

На Фонд не распространяется действие следующих положений по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н НКО не применяют на общих основаниях, т.к. Организации не являются эмитентами публично размещаемых ценных бумаг;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Фонд применяет УСН с объектом налогообложения «доходы», в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

12



3.2. Источники финансирования

Фонд ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- добровольных денежных взносов и пожертвований;
- выручки от реализации товаров, работ и услуг, являющихся дополнительными продуктом, полученным в результате осуществления уставной деятельности;
- доходы от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы.

Учредительными документами Организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:

- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана доходов и расходов.

Исходными данными для составления Финансового плана на соответствующий отчетный период являются утвержденные выполнения Финансового плана прошлого года, отчета об его исполнении.

Для планирования уставной деятельности Фонда в целях составления Финансового плана могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;
- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

Учет средств целевого финансирования Фонда и их расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета в разрезе субконто, открытых к счету 86 «Целевое финансирование»

Аналитический учет ведется:

- по источникам финансирования;
- по целевым капиталам;
- по статьям расходов.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает доход, полученный от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Общехозяйственные расходы и прямые расходы в рамках уставной деятельности Фонда учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обеспечения раздельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельностью Фонда, ведутся отдельные субконто.

Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Фонда, финансируемые за счет приносящей доход деятельности на конец каждого месяца, списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

3.3 Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).



Приобретенные Фондом объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списывается в дебет счета 04 «Нематериальные активы».

По объектам НМА амортизация не начисляется.

Обесценение НМА не производится.

При использовании Фондом объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

3.4 Учет финансовых вложений

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 определены (облигации, векселя), депозитные вклады в кредитных организациях, в которые Управляющие компании на основании договоров доверительного управления инвестируют средства, составляющие целевые капиталы.

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Корректировка стоимости (переоценка) финансовых вложений производится ежеквартально;

Начисление процентного (купонного дохода) по ценным бумагам производится ежеквартально;

При выбытии ценных бумаг используется метод ФИФО;

Денежные средства, зачисленные в депозиты банков, отражаются в составе финансовых вложений. Начисление процентов по депозитам производится ежемесячно

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, признаются финансовыми вложениями независимо от срока размещения.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

3.5 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от доверительного управления целевыми капиталами,
- Доходы от предпринимательской и иной, приносящей доходы, деятельности.

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.



3.6 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения. В учете расходов используется метод «директ-костинг».

3.7 Условные факты хозяйственной жизни

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

3.8 Порядок определения ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2021 год не выявлены.

3.9 Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Фонде создаются: резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Основанием для создания резерва является:

- резерва по сомнительным долгам – просрочка оплаты сроком свыше 90 дней;
- резерв под обесценение финансовых вложений – наличие признаков снижения стоимости финансовых вложений (п.37 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н)

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с тем, что:

- на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет сомнительной задолженности,
- на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с признаками обесценения.

3.10 Информация по оценочным обязательствам

Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим



уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.2021 г. на сумму 103819,54 руб., на 31.12.2020 г. на сумму 34534,87 руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	35	105	(36)	()	104
в том числе: оценочное обязательство на оплату отпусков	35	105	(36)	()	104
			()	()	

3.11. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.
Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Фонда последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Включает риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой им услуг, соблюдении сроков оказания услуг и т.п.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты Фонд относит обострение внешнеполитической ситуации. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей, в том числе негативно отразиться на стоимости ценных бумаг в которые Управляющими компаниями инвестировано имущество, составляющее целевые капиталы Фонда.

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 Фонд производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на его финансовое положение и результаты деятельности.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При составлении бухгалтерской отчетности Фонда за 2021 год в нее были включены данные, предоставленные доверительными управляющими об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевые капиталы, путем суммирования аналогичных показателей в соответствии с порядком, установленным Указаниями об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н.

6.1. Бухгалтерский баланс

6.1.1. Информация по активам. В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» по строкам бухгалтерского баланса 1170, 1230, 1240 и 1250 отражается информация о целевых капиталах некоммерческой организации, находящихся в доверительном управлении Управляющих компаний.

Раскрытие информации осуществляется на основании данных, предоставленных Управляющими компаниями и данных бухгалтерского учета фонда.

2021 г.

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Северо- Запада» ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	ЦК «Благотворитель- ный фонд Анисиных» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	СФЦК «ПЕРСПЕКТИВА»	Итого
на 31.12.21	68 557	22 995	38 416	7 418	1 862	139 248
Из них:						
Строка 1170	63 316	22 916	-	6 557	-	92 789
Строка 1230	1 733	28	499	473	178	2 911
Строка 1240	3 508	-	37 916	384	1 500	43 308
Строка 1250	-	51	1	4	184	240

2020 г.

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Северо- Запада» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	ЦК «Благотворитель- ный фонд Анисиных» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	СФЦК «ПЕРСПЕКТИВА»	Итого
на 31.12.20	67 058	22 456	36 088	7 060	1 986	134 648
Из них:						
Строка 1170	64 620	22 396	-	6 046	-	93 062
Строка 1230	740	-	655	87	159	1 641
Строка 1240	1 697	-	35 433	427	1 700	39 257
Строка 1250	1	60	-	500	127	688



Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 20 г. ¹	116242		29884	(53064)			93062		
	за 20 21 г. ²	93062		62221	(62494)			92789		
в том числе: ценные бумаги	за 20 20 г. ¹	116242		29884	(53064)			93062		
	за 20 21 г. ²	93062		62221	(62494)			92789		
Краткосрочные - всего	за 20 20 г. ¹	5077		86182	(52002)			39257		
	за 20 21 г. ²	39257		55057	(51006)			43308		
в том числе: ценные бумаги	за 20 20 г. ¹	1927		74882	(39252)			37557		
	за 20 21 г. ²	37557		50557	(46306)			41808		
депозит	за 20 20 г. ¹	3150		11300	(12750)			1700		
	за 20 21 г. ²	1700		4500	(4700)			1500		
Финансовых вложений - итого	за 20 20 г. ¹	121319		116066	(105066)			132319		
	за 20 21 г. ²	132319		117278	(113500)			136097		

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 21 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 21 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
(вид)	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 21 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	1368	()	108960		(108686)	()			1641	()
	за 20 21 г. ²	1641	()	260881		(259611)	()			2911	()
в том числе: процентный доход по ЦБ	за 20 20 г. ¹	1074	()	2972		(2575)	()			1471	()
	за 20 21 г. ²	1471	()	2848		(2815)	()			1504	()
расчеты с поставщиками	за 20 20 г. ¹	89	()	1487		(1526)	()			50	()
	за 20 21 г. ²	50	()	1423		(1403)	()			70	()
прочие дебиторы	за 20 20 г. ¹	205	()	104501		(104585)	()			121	()
	за 20 21 г. ²	121	()	256610		(255393)	()			1338	()
Итого	за 20 20 г. ¹	1368	()	108960		(108686)	()		x	1640	()
	за 20 21 г. ²	1641	()	260881		(259611)	()		x	2911	()

6.1.2. Целевой капитал. По строке 1320 Бухгалтерского Баланса отражена стоимость имущества, составляющего целевые капиталы на отчетную дату:

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова»	ЦК «Образование»	ЦК «Учительский фонд Северо-Запада»	ЦК «Благотворительный фонд Анисиных»	Итого
на 31.12.20	66 946	22 383	35 940	7 027	132 296
на 31.12.21	68 506	22 952	38 267	7 407	137 132

6.1.3. Целевые средства. По строке 1350 Бухгалтерского Баланса отражается сумма целевых средств в том числе нераспределенного дохода от доверительного управления целевыми капиталами на отчетную дату:

Тыс. руб.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Неиспользованные целевые средства	2 011	2 314	3 505

6.1.4. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г. ¹	30	()		()		()				30	()
	за 20 21 г. ²	30	()		()		()				30	()
в том числе: <i>Программы для ЭВМ</i>	за 20 20 г. ¹	30	()		()		()				30	()
	за 20 21 г. ²	30	()		()		()				30	()

6.1.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹				()	()	()	
	за 20 21 г. ²				()	()	()	
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20 20 г. ¹				()	()	()	
	за 20 21 г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	2	791	-	(789)	(-)	-	4
	за 20 21 г. ²	4	713	-	(716)	(-)	-	1
в том числе: <i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 20 г. ¹	1	777	-	(777)	(-)	-	1
	за 20 21 г. ²	1	710	-	(710)	(-)	-	1
в том числе: <i>задолженность по налогам и сборам</i>	за 20 20 г. ¹	1	5	-	(5)	(-)	-	1
	за 20 21 г. ²	1	3	-	(4)	(-)	-	-
в том числе: <i>задолженность по авансовым отчетам</i>	за 20 20 г. ¹	-	9	-	(7)	(-)	-	2
	за 20 21 г. ²	2	-	-	(2)	(-)	-	-
Итого	за 20 20 г. ¹	2	791	-	(789)	(-)	x	4
	за 20 21 г. ²	4	713	-	(716)	(-)	x	1

6.2. Отчет о финансовых результатах

6.2.1. Выручка и доходы.

2021 год.

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Севера» ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	ЦК «Благотворительный фонд Анисиных» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	СФЦК «ПЕРСПЕКТИВА»	Итого
-----------	---	--	--	--	--------------------	-------



Строка 2110	34 385	13 874	-	3 344	-	51 603
Строка 2120	(34 496)	(14 013)	-	(3 363)	-	(51 872)
Строка 2310	545	276	819	31	-	1 671
Строка 2320	4 830	1 587	3 628	538	-	10 583
Строка 2330	(336)	-	336	43	-	(2 008)
Строка 2340	4 648	250	42 490	429	118	47 934
Строка 2350	(7 065)	(1 164)	(42 476)	(774)	-	(51 480)
Строка 2460	-	-	-	-	4	4

По строке 2340 отражены проценты, полученные по депозитным договорам в сумме 20 тыс. руб., доходы от сдачи имущества в аренду в сумме 98 тыс. руб. и прочие доходы по отчетам УК в размере 47 816 тыс. руб.

2020 год.

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Северо- Запада» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	ЦК «Благотворитель ный фонд Анисиных» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	СФЦК «ПЕРСПЕКТИВА»	Итого
Строка 2110	20 985	6 006	-	2 942	-	29 933
Строка 2120	(20 937)	(6 103)	(-)	(2 951)	-	(29 991)
Строка 2310	462	-	124	25	-	611
Строка 2320	4 493	1 829	4 242	477	-	11 041
Строка 2330	(72)	-	(1 665)	(15)	-	(1 752)
Строка 2340	7 253	443	18 335	651	181	26 863
Строка 2350	(6 647)	(805)	(18 040)	(608)	-	(26 100)
Строка 2460	-	-	-	-	5	5

По строке 2340 отражены проценты, полученные по депозитным договорам в сумме 66 тыс. руб., доходы от сдачи имущества в аренду в сумме 115 тыс. руб. и прочие доходы по отчетам УК в размере 26 682 тыс. руб.

По строке 2460 отражен начисленный налог (УСН).

6.3. Отчет о целевом использовании средств

6.3.1. Целевые поступления. По строке 6200 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма целевых поступлений за отчетный период.

По строке 6230 – сумма пожертвований, поступивших на формирование и пополнение целевых капиталов, а также на содержание Фонда и ведение уставной деятельности:

Тыс. руб.	2021	2020
Пожертвования на формирование целевого капитала «Благотворительный фонд Анисиных»	300	500
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	-	-
Пожертвования на формирование целевого капитала «Учительский Фонд Северо-Запада»	100	-
<i>из них направлено на содержание Фонда и ведение уставной деятельности</i>	5	-



Пожертвования на содержание Фонда и ведение уставной деятельности	-	-
Итого по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	400	500

6.3.2. Прибыль от приносящей доход деятельности. По строке 6240 – прибыль от деятельности с учетом данных Управляющих компаний.

Тыс. руб.	ЦК «Неоткрытые острова» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	ЦК «Образование» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО»	ЦК «Учительский Фонд Северо-Запада» ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)	ЦК «Благотворительный фонд Анисных» ООО Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ»	СФК «ПЕРСПЕКТИВА»	Итого
2020 год	5 536	1 370	2 998	520	176	10 600
2021 год	2 510	809	2 831	163	114	6 427

6.3.3. Выплаты в пользу получателей дохода от целевого капитала.

По строке 6311 Отчета о целевом использовании средств отражена сумма дохода от целевого капитала, распределенного в пользу иных некоммерческих организаций – получателей дохода от целевых капиталов за отчетный период:

Тыс. руб.	2021	2020
целевой капитал «Неоткрытые острова»	(-)	(-)
целевой капитал «Образование»	(-)	(-)
целевой капитал «Учительский Фонд Северо-Запада»	(-)	(-)
целевой капитал «Благотворительный фонд Анисных»	(-)	(-)
Итого по строке 6311 Отчета о целевом использовании средств	(-)	(-)

6.3.4. Прочие расходы.

К прочим расходам по строке 6350 относятся расходы Фонда, связанные с текущей деятельностью, в частности, банковское обслуживание, проведение ежегодного обязательного аудита, хостинг, членские взносы в НАЭ. В 2021 г. эти расходы составили 213 тыс. руб., в 2020 г. - 288 тыс. руб. (в том числе 150 тыс. руб. учредительный и членский взносы в Национальную ассоциацию участников рынка целевого капитала).

6.3.5. Остаток средств.

По строкам 6100 и 6400 Отчета о целевом использовании средств в соответствии с п.27 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)" отражены остаток на начало отчетного года и остаток на конец отчетного периода средств целевого финансирования:

За 2020 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	121 885	3 505	125 390
Строка 6400	132 296	2 314	134 610

21



За 2021 г.

Тыс. руб.	Средства, составляющие целевые капиталы	Неиспользованные целевые средства	Всего
Строка 6100	132 296	2 314	134 610
Строка 6400	137 132	2 011	139 143

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 г. Фонд не получал государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

9. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2021 г., составленная 31.03.2022 г., является исправленной и заменяет собой первичную годовую бухгалтерскую отчетность Фонда за 2021 г., датированную 30.03.2022 г.

Исправление бухгалтерской отчетности за 2021 г. осуществлялось по причине дополнения настоящих пояснений.

Директор
31 марта 2022 г.



Анисин А.А.