

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимого аудитора**  
о годовой бухгалтерской отчетности  
**ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА**  
**ПЕТРОЗАВОДСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО**  
**УНИВЕРСИТЕТА**  
за 2022 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Учредителям ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРГУ, Попечительскому совету

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ФОНДА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРГУ (ОГРН 1191001009132), далее по тексту – «Фонд», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 г.;
- отчета о движении денежных средств за 2022 г.;
- пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики за 2022 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение за 2022 год, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие 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.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ФОНДА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основой 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;
- 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 Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским Советом фонда, доводя до его 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.

Директор ООО «Авантэ-Аудит»  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606068507)



В.А. Шаина

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Авантэ-Аудит»,  
ОГРН 1141001012503  
185003, г. Петрозаводск, ул. Казарменская, д.4, кв.70  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11406037860

«27» апреля 2023 г.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

	Форма по ОКУД	КОДЫ		
	Дата (число, месяц, год)	20	03	2023
Организация <u>ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРОЗАВОДСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА</u>	По ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	41816587		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	1001344616		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	64.99		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	70400	16	
Местонахождение (адрес) <u>185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Ленина (Центр р-н) пр-кт, дом № 31, оф. 102</u>		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Авантэ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1001289370
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141001012503

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	285	1 436	10
	в том числе: по отчету АО ВИМ Инвестиции	1231	225	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 891	11 590	3 584
	в том числе: краткосрочные финансовые инструменты по отчету АО ВИМ Инвестиции	1241	12 891	11 590	3 584
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 269	1 418	21
	в том числе: по отчету АО ВИМ Инвестиции	1251	3	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 445	14 444	3 615
	<b>БАЛАНС</b>	1600	14 445	14 444	3 615



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	14 435	14 440	3 608
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	14 435	14 440	3 608
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	10	4	7
	в том числе: по отчету АО ВИМ Инвестиции	1521	10	4	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10	4	7
	<b>БАЛАНС</b>	1700	14 445	14 444	3 615

Руководитель Фонд целевого финансирования Шлибурите О.Ю.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 20 " марта 2023 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 указанным 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 2022 г.**

Организация ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРОЗАВОДСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Фонды / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002		
Дата (число, месяц, год)	20	03	2023
По ОКПО	41816587		
ИНН	1001344616		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	5 291	804
	в том числе: проценты к получению	2341	800	25
	доходы по инвестициям	2342	2 554	651
	корректировка финансовых вложений	2343	1 937	125
	Прочие расходы	2350	( 5 182 )	( 783 )
	в том числе: расходы по инвестициям	2351	( 2 428 )	( 652 )
	корректировка финансовых вложений	2352	( 2 740 )	( 125 )
	прочие расходы	2353	( 14 )	( 6 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109	21
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	109	21

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	109	21
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Шлибурите О.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 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-П/К 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 2022 г.

Организация ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРОЗАВОДСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	20	03	2023
По ОКПО	41816587		
ИНН по ОКВЭД 2	1001344616		
по ОКПОФ/ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	14 437	3 608
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	10 000
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	109	21
	Прочие	6250	1 360	2 011
	Всего поступило средств	6200	1 469	12 032
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	( 1 417 )	( 991 )
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
	иные мероприятия	6313	( 1 417 )	( 991 )
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 88 )	( 132 )
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 56 )	( 63 )
	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	( 33 )	( 68 )
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( - )	( - )
	Прочие	6350	( 25 )	( 81 )
	Всего использовано средств	6300	( 1 531 )	( 1 204 )
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	14 375	14 437

Руководитель Шлибурите О.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств  
за 2022 г.

Организация ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРОЗАВОДСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Фонды / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	20	03	2023
По ОКПО	41816587		
ИНН	1001344616		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 381	12 102
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
доход от доверительного управления	4114	21	-
прочие поступления	4119	1 360	12 102
Платежи - всего	4120	( 1 533 )	( 10 705 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 443 )	( 1 021 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 37 )	( 42 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 53 )	( 9 642 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(152)	1 397

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(152)	1 397
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 418	21
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 266	1 418
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Шлибурите О.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2023 г.

Примечания

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

Документ подписан электронной подписью  
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Электронный документ 04abc14a-3888-4f02-a235-9f674a762cf8

ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ПЕТРГУ, Шлибурите Ольга Юрьевна, ДИРЕКТОР  
20.03.2023 15:38 (MSK), Сертификат 7524BC000BAEF482407D719F4AED62E8

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ, Кравченко  
Инна Васильевна, Руководитель  
20.03.2023 16:41 (MSK), Сертификат 00A02F4940B8CCA14A4D421701DBDE77CA



**Фонд целевого капитала  
Петрозаводского государственного  
университета**

Ленина пр., д. 31, офис 102, г. Петрозаводск,  
Республика Карелия, 185035  
тел. (814 2) 71-10-51, +7 953 526 63 98  
E-mail: posty6@yandex.ru  
ОГРН 1191001009132  
ИНН/КПП 1001344616/100101001

\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
Фонда целевого капитала Петрозаводского государственного университета  
за 2022 год**

1. Общие сведения

**Фонд целевого капитала Петрозаводского государственного университета (далее - Фонд ПетрГУ)** зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по РК 10.10.2019г.

Свидетельство о государственной регистрации НКО № 1014010190 от 11.10.2019, ИНН 1001344616, КПП 100101001, ОГРН - 1191001009132 , юридический адрес: 185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, проспект Ленина (Центр р-н), д.31, оф.102.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.1. Учредители и аффилированные лица организации:

- Балашов Александр Тимофеевич
- Кузнецов Владимир Алексеевич
- Штыков Алексей Сергеевич
- Бутенко Алексей Андреевич
- Шлибурите Ольга Юрьевна – директор согласно приказа №1 от 10.10.2019 года, срок полномочий 1 год. Полномочия директора продлены на 1 год согласно протоколов Правления №5 от 20.09.2020, №9 от 17.09.2021, №13 от 06.09.2022.

Попечительский совет утвержден в составе:

- Петров Константин Сергеевич
- Масленников Евгений Ильич
- Соколова Наталья Александровна
- Марченко Павел Юрьевич
- Воронин Игорь Анатольевич

К компетенции Попечительского Совета относятся:



- осуществление надзора за деятельностью Фонда, использованием денежных средств, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения;
- предварительное согласование финансового плана Фонда и изменений в него;
- определение назначения и целей использования дохода от целевого капитала, а также получателей дохода от целевого капитала, срока, на который сформирован целевой капитал, объема выплат за счет дохода от целевого капитала, периодичности и порядка их осуществления в случаях, если договором пожертвования или завещанием не определены указанные условия;
- утверждение внутреннего документа, определяющего порядок осуществления контроля за выполнением финансового плана Фонда, в том числе порядок и сроки рассмотрения поступающих жалоб, обращений и заявлений, формы и сроки представления отчетных документов;
- предварительное одобрение стандартной формы договора пожертвования, заключаемого с жертвователями при публичном сборе денежных средств на формирование целевого капитала в случае, предусмотренном частью 1 статьи 11 Федерального закона, или на пополнение целевого капитала;
- осуществление надзора за соблюдением Фондом действующего законодательства Российской Федерации;
- подготовка предложений о полномочиях Попечительского Совета и их представление в Правление для утверждения;
- контроль за выполнением финансового плана Фонда и подготовка предложений о внесении в него изменений;
- одобрение договора пожертвования, на основании которого на пополнение целевого капитала передаются ценные бумаги, недвижимое имущество, и решения о принятии наследства, в составе которого на пополнение целевого капитала передаются по завещанию ценные бумаги, недвижимое имущество.

1.2. Основной вид деятельности организации: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенные в другие группировки, ОКВЭД 64.99.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек по совместительству.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Фонда ПетрГУ на 2022 год утверждена приказом директора Шлибурите О.Ю. от 30.12.2020 № 1. В 2021-2022 г. внесены изменения, касающиеся введением новых ФСБУ (см. ниже).

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

С 2021 г. учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н). Корректировки предыдущих периодов не производились в связи с отсутствием оснований.

С 2022г. применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Корректировки б/у также не проводились в виду отсутствия оснований.

В 2022 году не применялись досрочно нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции и события:

3.1. 05.05.2021 Правлением Фонда ПетрГУ рассмотрена и утверждена годовая финансовая отчетность организации за 2021 год.

3.2. 16.12.2021 Фонд ПетрГУ заключил с Министерством национальной и региональной политики Республики Карелия соглашение (договор) о предоставлении из бюджета Республики Карелия гранта в форме субсидии в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного Кодекса РФ №СОНКО/2021-47 на сумму 924 281 (девятьсот двадцать четыре тысячи двести восемьдесят один) рубль в целях реализации проекта «Образование будущего: студенческая и педагогическая лаборатория». Обязательства по предоставлению денежных средств исполнены в полном объеме 21.12.2021. Фонд ПетрГУ полностью реализовал данный проект, фактические расходы в 2022 году составили – 924 281 (девятьсот двадцать четыре тысячи двести восемьдесят один) рубль.

3.3. 05.05.2022 Фонд ПетрГУ заключил с Президентским фондом культурных инициатив договор о предоставлении гранта Президента РФ на реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий №ПФКИ-22-1-004680 на сумму 499 902 (четыреста девяносто девять тысяч девятьсот два) рубля в целях реализации проекта «Маленькая Карелия: молодежная творческая арт-экспедиция. Продолжение. Наследие Петра Великого». Обязательства по предоставлению денежных средств исполнены в полном объеме 01.08.2022. Фонд ПетрГУ полностью реализовал данный проект, фактические расходы составили – 492 767 (Четыреста девяносто две тысячи семьсот шестьдесят семь) рублей, неиспользованная сумма гранта в размере 7 135 рубля была возвращена 18.01.2023 года.

3.4. 15.12.2022 Фонд ПетрГУ заключил с Фондом грантов Главы Республики Карелия договор о предоставлении гранта в форме субсидии Фондом грантов Главы Республики Карелия №Р10-22-1--000171 на сумму 920 120 (девятьсот двадцать тысяч сто двадцать) рублей в целях реализации проекта «Karjalan Kota: первый студенческий кемп, посвященный развитию историко-культурного туризма». Обязательства по предоставлению денежных средств за 1 этап исполнены в полном объеме 29.12.2022 в размере 860 120 (восемьсот шестьдесят тысяч сто двадцать) рублей. Период выполнения проекта – с 01 апреля по 30 сентября 2023 года.

3.5. 09.09.2022 года АО ВИМ Инвестиции (старое наименование - ВТБ Капитал Управление активами) перечислил в Фонд ПетрГУ доход от целевого капитала в размере 21 175,26 (Двадцать одна тысяча сто семьдесят пять) рублей 26 копеек.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году доход от передачи средств в доверительное управление составил (в рублях):

1	Доход от доверительного управления	122 922,03
2	Вознаграждение управляющего по ДУ, компенсация расходов	13 773,07
3	Расходы на уставную деятельность	113 512,00

Задолженность АО ВИМ Инвестиции по договору доверительного управления в сумме 13 109 тыс.руб. отражена в финансовых вложениях и дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

Чистая прибыль по договору доверительного управления (доход за минусом расходов) в сумме 109 тыс. руб. отражена в строке 6240 Отчета о целевом использовании средств – доход от приносящей прибыль деятельности, а также в строке в 2300 Отчета о финансовых результатах.

Раскрытие доходной и расходной части по договору доверительного управления отражено в составе прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах.

Расходы на Уставную деятельность (содержание фонда), а также расходы на выполнение проектов за счет средств грантов в Отчете о финансовых результатах не отражаются.

Раскрытие информации производится в Отчете о целевом использовании средств в показателе Расходы на содержание аппарата управления (строки 6320-6326) и Расходы на целевые мероприятия (строки 6313).

## 5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составляет 0 рублей.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 0 человек. Директор работает на 0,01 ставки по совместительству.

Среднемесячная зарплата за 2021 г. — 3 560,24 рубля.

Заработная плата директора за 2022 г. составила 42 722,88 руб.

## 6. Непрерывность деятельности.

Фонд ПетрГУ не намерен прекращать работу, инициировать процессы ликвидации в обозримом будущем.

Карантинные меры по COVID-19 2021-2022 г. оказали несущественное влияние на деятельность Фонда ПетрГУ.

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 значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. В части деятельности образовательных учреждений приостановлены некоторые международные программы сотрудничества. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Фонд ПетрГУ расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, в т.ч. после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Фонд ПетрГУ производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Фонда ПетрГУ продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства и резервы в 2022 г. не создавались в связи с отсутствием оснований.

#### 8. Информация о событиях после отчетной даты.

В финансово-хозяйственной деятельности Фонда ПетрГУ с 31 декабря 2022 года до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты, за исключением ситуации, описанной выше.

Фонд ПетрГУ не относится к категории пострадавших отраслей от COVID-19.

#### 9. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Для сокращения затрат на энергоносители Фонд ПетрГУ в 2022 году не проводил никаких мероприятий.

#### 10. Информация об экологической деятельности.

В 2022 году Фонд ПетрГУ для целей соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательства РФ, а также снижения экологических издержек производства не проводил никаких мероприятий.

#### 11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату у Фонда ПетрГУ отсутствуют:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации;
- закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический район;
- другие аналогичные факты.

#### 12. Информация по сегментам.

Поскольку Фонд ПетрГУ не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.



14. Связанные стороны – раскрыты в п.1.1.
15. Заемные средства не получались и не выдавались.
16. Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.
17. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.
18. Отчетность по договору доверительного управления АО ВИМ Инвестиции ДУ прилагается.

Приложение: Отчетность АО ВИМ Инвестиции ДУ Фонда целевого капитала  
Петрозаводского Государственного Университета Договор ДУ № ц-4864 от 21.08.2020 г.

Директор Фонда ПетрГУ  
20.03.2023



Шлибурите О.Ю.

Приложение № 1  
к Приказу МФ РФ 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)

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 2022 года**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2022
45062866		
7701140866		
66.30		
67		34
384		

**АО ВИМ Инвестиции**  
**ДУ Фонда целевого капитала Петрозаводского**  
**Государственного Университета**

Организация **Договор ДУ № ц-4864 от 21.08.2020 г.** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Доверительное управление по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Акционерное общество по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 123112, г. Москва, Пресненская наб. д.10, стр.1, эт. 38, пом. I

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН

ОГРН/  
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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			
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	225	1 434	10
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 891	11 590	3 584
	Краткосрочные финансовые инструменты	1241	12 891	11 590	3 584
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	1	
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	13 119	13 025	3 594
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>13 119</b>	<b>13 025</b>	<b>3 594</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109	21	90
	<i>в том числе:</i>				
	<i>прошлых лет</i>	1371			
	<i>отчетного года</i>	1372	109	21	90
	Итого по разделу III	1300	109	21	90
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	10	4	4
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550	13 000	13 000	3 500
	Итого по разделу V	1500	13 010	13 004	3 504
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>13 119</b>	<b>13 025</b>	<b>3 594</b>

Руководитель

  
 (подпись)

Чернышенко О.О.

(расшифровка подписи)

" 20 " января 20 23 г.



24



Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	2500	109	21
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

  
(подпись)

Чернышенко О.О.  
(расшифровка подписи)



" 20 " января 20 23 г.



**АО ВИМ Инвестиции**  
**ДУ "Фонд целевого капитала Петрозаводского Государственного Университета"**

**Отчет о финансовом результате**  
**по договору доверительного управления №ц-4864 от 21 августа 2020 г.**

**С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.**

( в рублях )

№ пп	Вид дохода / расхода	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Доходы</b>	<b>4 490 959,39</b>	<b>2 554 027,50</b>
1.1	Доходы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в т.ч.:	2 554 027,50	2 554 027,50
1.1.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	0,00
1.1.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	0,00	0,00
1.1.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	881 000,00	881 000,00
1.1.4	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям	0,00	0,00
1.1.5	Паи	1 673 027,50	1 673 027,50
1.2	Сумма корректировки фактической выручки от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг	X	0,00
1.3	Доходы от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в т.ч.:	0,00	0,00
1.3.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	0,00
1.3.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	0,00	0,00
1.3.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	0,00	0,00
1.3.4	Структурные ноты	0,00	0,00
1.3.5	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям	0,00	0,00
1.3.6	Паи	0,00	0,00
1.4	Корректировка стоимости финансовых вложений, в т.ч.:	1 936 931,89	X
1.4.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	X
1.4.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	861 804,38	X
1.4.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	651 472,01	X
1.4.4	Паи	423 655,50	X
<b>2</b>	<b>Расходы</b>	<b>5 168 205,58</b>	<b>2 631 011,29</b>
2.1	Стоимость выбытия ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в т.ч.:	2 631 011,29	2 631 011,29
2.1.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	0,00
2.1.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	0,00	0,00
2.1.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	847 307,32	847 307,32
2.1.4	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям	0,00	0,00
2.1.5	Паи	1 783 703,97	1 783 703,97
2.2	Сумма корректировки стоимости приобретения ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене выше максимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг	X	0,00
2.3	Списание корректировки стоимости финансовых вложений при выбытии, в т.ч.:	-203 030,08	X

№ пп	Вид дохода / расхода	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
1	2	3	4
2.3.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	X
2.3.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	0,00	X
2.3.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	25 250,63	X
2.3.4	Паи	-228 280,71	X
<b>2.4</b>	<b>Стоимость выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	0,00
2.4.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	0,00	0,00
2.4.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	0,00	0,00
2.4.5	Структурные ноты	0,00	0,00
2.4.4	Паи	0,00	0,00
2.4.6	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям	0,00	0,00
<b>2.5</b>	<b>Корректировка стоимости финансовых вложений, в т.ч.:</b>	<b>2 740 224,37</b>	<b>X</b>
2.5.1	Акции, Депозитарные расписки	0,00	X
2.5.2	Государственные, Субъектов федерации, Муниципальные и ипотечные облигации	1 165 941,87	X
2.5.3	Корпоративные облигации и еврооблигации	568 864,40	X
2.5.4	Паи	1 005 418,10	X
<b>3</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>1 337 827,90</b>	<b>1 511 049,33</b>
<b>3.1.</b>	<b>Проценты по депозитам</b>	<b>15 801,05</b>	<b>15 801,05</b>
3.1.1.	Проценты по депозитам	0,00	0,00
3.1.2.	Проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах	15 801,05	15 801,05
<b>3.2.</b>	<b>Прочие доходы, полученные по купонам Государственных, Субъектов федерации и Муниципальных облигаций (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:</b>	<b>559 419,10</b>	<b>654 796,40</b>
3.2.1.	НКД по Государственным, Субъектов Федерации, Муниципальным облигациям, полученный при продаже	0,00	0,00
3.2.2.	НКД по Государственным, Субъектов Федерации, Муниципальным облигациям, полученный при погашении	342 201,40	342 201,40
3.2.3.	НКД по Государственным, Субъектов Федерации, Муниципальным облигациям начисленный	217 217,70	312 595,00
3.2.4.	Доход от индексации номинала ОФЗ-ИН	X	0,00
<b>3.3.</b>	<b>Прочие доходы, полученные по купонам облигаций с ипотечным покрытием (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.3.1.	НКД по облигациям с ипотечным покрытием, полученный при продаже	0,00	0,00
3.3.2.	НКД по облигациям с ипотечным покрытием, полученный при погашении	0,00	0,00
3.3.3.	НКД по облигациям с ипотечным покрытием начисленный	0,00	0,00
<b>3.4.</b>	<b>Прочие доходы, полученные по купонам Муниципальных облигаций (облагаемые по ставке 9%), в т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.4.1	НКД по муниципальным облигациям, полученный при продаже	0,00	0,00
3.4.2	НКД по муниципальным облигациям, полученный при погашении	0,00	0,00
3.4.3	НКД по муниципальным облигациям начисленный	0,00	0,00
<b>3.5.</b>	<b>Прочие доходы, полученные по купонам облигаций с ипотечным покрытием (облагаемые по ставке 9%), в т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.5.1.	НКД по облигациям с ипотечным покрытием, полученный при продаже	0,00	0,00
3.5.2	НКД по облигациям с ипотечным покрытием, полученный при погашении	0,00	0,00
3.5.3.	НКД по облигациям с ипотечным покрытием начисленный	0,00	0,00

№ пп	Вид дохода / расхода	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
1	2	3	4
3.6.	Прочие доходы, полученные по купонам облигаций российских организаций (номинарированным в рублях и эмитированным начиная с 1 января 2017 года) (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:	661 900,65	739 744,78
3.6.1.	НКД по облигациям российских организаций, полученный при продаже	416,08	416,08
3.6.2	НКД по облигациям российских организаций, полученный при погашении	399 775,51	399 775,51
3.6.3	НКД по облигациям российских организаций, начисленный	261 709,06	339 553,19
3.7.	Прочие доходы, полученные по купонам корпоративных облигаций и еврооблигаций, в т.ч.:	91 095,00	91 095,00
3.7.1.	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям, полученный при погашении	38 367,00	38 367,00
3.7.2	НКД по корпоративным облигациям и еврооблигациям начисленный	52 728,00	52 728,00
3.8	Прочие доходы, полученные по операциям с ФИСС, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг	0,00	0,00
3.9	Прочие доходы, полученные по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг	0,00	0,00
3.10	Прочие доходы	0,00	0,00
	Курсовые разницы	0,00	0,00
	Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00	0,00
3.11	Полученные проценты по РЕПО	9 612,10	9 612,10
4	Прочие расходы	551 432,75	724 654,18
4.1.	Прочие расходы по купонам Государственных, Субъектов федерации и Муниципальных облигаций (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:	216 117,30	311 494,60
4.1.1	НКД, списанный при продаже купона	0,00	0,00
4.1.2	НКД, списанный при погашении купона	69 714,70	69 714,70
4.1.3	НКД, ранее учтенный при налогообложении	146 402,60	241 779,90
4.2.	Прочие расходы по купонам облигаций с ипотечным покрытием (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:	0,00	0,00
4.2.1	НКД, списанный при продаже купона	0,00	0,00
4.2.2	НКД, списанный при погашении купона	0,00	0,00
4.2.3	НКД, ранее учтенный при налогообложении	0,00	0,00
4.3.	Прочие расходы по купонам Муниципальных облигаций (облагаемые по ставке 9%), в т.ч.:	0,00	0,00
4.3.1	НКД, списанный при продаже купона	0,00	0,00
4.3.2	НКД, списанный при погашении купона	0,00	0,00
4.3.3	НКД, ранее учтенный при налогообложении	0,00	0,00
4.4.	Прочие расходы по купонам облигаций с ипотечным покрытием (облагаемые по ставке 9%), в т.ч.:	0,00	0,00
4.4.1.	НКД, списанный при продаже купона	0,00	0,00
4.4.2.	НКД, списанный при погашении купона	0,00	0,00
4.4.3.	НКД, ранее учтенный при налогообложении	0,00	0,00
4.5.	Прочие расходы по купонам облигаций российских организаций (номинарированным в рублях и эмитированным начиная с 1 января 2017 года) (облагаемые по ставке 15%), в т.ч.:	285 491,98	363 336,11
4.5.1.	НКД, списанный при продаже купона	0,00	0,00
4.5.2.	НКД, списанный при погашении купона	119 972,35	119 972,35
4.5.2.	НКД, ранее учтенный при налогообложении	165 519,63	243 363,76
4.6.	Прочие расходы по купонам корпоративных облигаций и еврооблигаций всего, в т.ч.:	36 050,40	36 050,40
4.6.1.	НКД, списанный при погашении купона	631,80	631,80
4.6.2.	НКД, ранее учтенный при налогообложении	35 418,60	35 418,60

№ пп	Вид дохода / расхода	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
1	2	3	4
4.7	Прочие расходы, полученные по операциям с ФИСС, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг	0,00	0,00
4.8	Прочие расходы, полученные по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг	0,00	0,00
4.9	Комиссия банка	20,00	20,00
4.10	Комиссия брокера	3 401,08	3 401,08
4.11	Комиссия депозитария	0,00	0,00
4.12	Вознаграждение специализированного депозитария	0,00	0,00
4.13	Вознаграждение Управляющей компании	10 351,99	10 351,99
4.14	Другие обоснованные расходы (расшифровать)	0,00	0,00
	Списание расходов по приобретению ценных бумаг на прочие расходы	0,00	0,00
	Курсовые разницы	0,00	0,00
	Обязательное страхование	0,00	0,00
	Расходы на аудиторские услуги	0,00	0,00
	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00	0,00
4.15	Уплаченные проценты по РЕПО	0,00	0,00
5	Дивиденды полученные	0,00	0,00
6	Финансовый результат	109 148,96	709 411,36
	в т.ч. по		
	Обращающимся ЦБ на ОРЦБ	-677 246,19	-76 983,79
	Необращающимся ЦБ на ОРЦБ	0,00	0,00
	НКД Государственных, Субъектов федерации и Муниципальных ЦБ	343 301,80	343 301,80
	а) в том числе, по ставке 9%	0,00	0,00
	б) в том числе, по ставке 15%	343 301,80	343 301,80
	НКД облигаций с ипотечным покрытием	0,00	0,00
	а) в том числе, по ставке 9%	0,00	0,00
	б) в том числе, по ставке 15%	0,00	0,00
	НКД облигаций российских организаций (номинарированным в рублях и эмитированным начиная с 1 января 2017 года), в т.ч.:	376 408,67	376 408,67
	а) в том числе, по ставке 9%	0,00	0,00
	б) в том числе, по ставке 15%	376 408,67	376 408,67
	Прочим доходам и расходам	66 684,68	66 684,68
	ФИСС, обращающимся на ОРЦБ	0,00	0,00
	ФИСС, не обращающимся на ОРЦБ	0,00	0,00
	Дивидендам	0,00	0,00
	Налог на прибыль (дивиденды)	0,00	0,00
	<b>ИТОГО</b>	<b>109 148,96</b>	<b>709 411,36</b>

Генеральный директор



Чернышенко Оксана Олеговна

**АО ВИМ Инвестиции Д.У.**  
**ФЦК ПетрГУ**

Налоговые регистры по учету доходов в виде процентов, полученных по  
государственным ценным бумагам, ценным бумагам субъектов Российской  
Федерации, муниципальным ценным бумагам и облигациям с ипотечным  
покрытием, облагаемым по ставке 15% и 9%

по Договору доверительного управления  
№ ц-4864 от 21.08.2020 г.

за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

**По ставке 15%**

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, руб.</i>
<b>Внереализационные доходы:</b>	
Доход в виде процентов полученный по государственным, субъектов Российской Федерации, муниципальным ценным бумагам и облигациям с ипотечным покрытием	343 301,80
Доход от индексации номинала ОФЗ-ИН	0,00
Доход в виде процентов, полученный по купонам облигаций российских организаций (номинированным в рублях и эмитированным начиная с 1 января 2017 года)	376 408,67
<b>Налоговая база по налогу на прибыль (15%):</b>	<b>719 710,47</b>

**По ставке 9%**

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, руб.</i>
<b>Внереализационные доходы:</b>	
Доход в виде процентов, полученный по муниципальным ЦБ и облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 1 января 2007 года	0,00
<b>Налоговая база по налогу на прибыль (9%):</b>	<b>0,00</b>

Генеральный директор



Чернышенко Оксана Олеговна

28



Прошнуровано и  
Пронумеровано  
на  
28 (Двадцати восьми) листах  
Директор ООО «Авантэ-Аудит»

*М.А. Шайна* /Шайна В.А./

