

**ООО «Канон-Аудит»**

Юр. адрес - 344037, г. Ростов-на-Дону,  
пер. Лечебный, д. 17.  
тел. 247-81-71.  
ИНН 6165061503, р/сч 40702810300000000354  
в ПАО КБ «Центр-инвест», г. Ростов-на-Дону  
к/с 30101810100000000762, БИК 046015762.



**“Kanon-Audit” ltd**

17, Lechebnul,  
Rostov on Don, 344037, Russia  
Tlf. 247-81-71  
PNN 6165061503, ACC 40702810300000000354  
in Center-invest Bank, Rostov-on-Don  
CS 30101810100000000762, BIC 046015762.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**независимого аудитора**

**о бухгалтерской отчетности**

**Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО»**

**за 2025 год**

**Ростов-на-Дону**

**2026**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Президиума  
Фонда целевого капитала  
«Образование и наука ЮФО»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала «Образование и наука ЮФО» (далее - Фонд «Образование и наука ЮФО»), (ОГРН 1076100001647), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонд «Образование и наука ЮФО» по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств и их движение в 2025 году в соответствии с правилами составления 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и членов Попечительского Совета аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской 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 Попечительского Совета, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 бухгалтерской 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 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 основанием 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;

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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Попечительского 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.

**Осипова Светлана Валентиновна**

Директор ООО «Канон-Аудит», руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706017107)



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Канон-Аудит»,  
ОГРН 1026103715142,  
344037, г. Ростов-на-Дону, пер. Лечебный, д. 17,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606059844.

«17» марта 2026 г.

## Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма: Фонды  
 Форма собственности Частная собственность  
 Адрес в пределах места нахождения  
344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Соколова, дом № 62

по ОКПО  
ИНН  
по ОКОПФ  
по ОКФС

80364093
6163085731
70400
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО"КАНОН-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН  
ОГРН

6165061503
1026103715142

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Президиум Фонда

### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
80364093		
384		

Организация: Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО"  
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
П5.1	Финансовые вложения	1170	71 947	325 101	180 782
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		71 947	325 101	180 782
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	71 947	325 101	180 782
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П7.1	Дебиторская задолженность	1230	55	12	9
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		9	9	8
	Расчеты по налогам и сборам		46	3	1
П5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	314 396	6 596	29 359
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	885	365	297
	в том числе:				

Расчетные счета		310	149	256
Прочие специальные счета		575	216	40
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	315 336	6 973	29 665
<b>БАЛАНС</b>	1600	387 283	332 074	210 447

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
ОЦИС	Целевой капитал	1320	385 055	332 043	210 401
	Целевые средства	1330	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	385 055	332 043	210 401
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П8.1	Кредиторская задолженность	1520	2 228	31	46
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	9
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		79	31	31
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	6
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 149	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 228	31	46
	<b>БАЛАНС</b>	1700	387 283	332 074	210 447

(наименование должности)

(подпись)

Семенюта Ольга Гетовна

(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за 2025 г.**

Организация: Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	80364093		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	332 043	210 401
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	71 624	138 632
	Поступило средств - всего	6200	71 624	138 632
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(15 100)	(15 700)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(15 100)	(15 700)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 354)	(1 259)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(968)	(912)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(3)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(383)	(344)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(2 158)	(31)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(18 612)	(16 990)
	Остаток средств на конец периода	6400	385 055	332 043

(наименование должности)



Семенюта Ольга Гетовна

(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
80364093		
384		

Организация: Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	16 979	117 105
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	16 979	117 105
	Платежи - всего	4120	(16 459)	(117 037)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(386)	(361)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(963)	(914)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(15 110)	(115 762)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	520	68

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<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	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	520	68
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	365	297
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	885	365
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

(наименование должности)

11 февраля 2026 г.



(подпись)

Семенюта Ольга Гетовна

(расшифровка подписи)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» за 2025 год

### 1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность Фонда целевого капитала «Образование и наука ЮФО» (далее – Фонд) за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности  
Фонд целевого капитала «Образование и наука ЮФО», ОГРН 1076100001647 (далее по тексту – Фонд) находится по адресу 344000, г. Ростов-на-Дону, пр. Соколова, 62.  
Некоммерческая организация Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО" создано в 2007 году исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу и интересах лиц, получающих образование в высших учебных заведениях Юга России. Учредителями являются одно юридическое лицо (ПАО КБ «Центр-инвест») и четыре физических лица – граждане России. Фонд целевого капитала "Образование и наука ЮФО" предпринимательскую деятельность не ведет.

Формирование целевого капитала и использование его на уставные цели Фонда осуществляется на основании Федерального закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996г. № 7-ФЗ и Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006г. № 275-ФЗ.

Целевой капитал Фонда формируется за счет пожертвований, внесенных юридическими и физическими лицами (жертвователями) в виде денежных средств. Часть целевого капитала передается в доверительное управление управляющей компании для получения дохода, используемого для финансирования уставной деятельности Фонда в порядке, предусмотренном вышеперечисленными законами. Собственные денежные средства Фонда на формирование (пополнение) целевого капитала не передаются. Фондом осуществляется обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей данных средств в доверительное управление управляющей компании, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.

Код вида деятельности (ОКВЭД 2) – 96.09 – Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год – 2 человека, за 2024 год – 2 человека. Численность работающих на отчетную дату – 2 человека.

Руководитель Фонда – Семенова Ольга Гетовна.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г

### 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика Фонда сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;

• допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Фонд ведет бухгалтерский учет и представляет предусмотренные законодательством формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом РФ Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

Фонд ведет обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей денежных средств, составляющих целевой капитал, в доверительное управление управляющей компанией, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8.3 Конфигурация 2.0».

На балансе Общества на начало, конец 2024 и 2025 гг. отсутствуют основные средства.

Операции, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Фондом в порядке, установленном Указаниями по отражению в бухгалтерском учете операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 ноября 2001 года № 97н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) является ценные бумаги (акции, облигации) одного выпуска, приобретенные по одному договору.

В бухгалтерском балансе финансовые относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Фонд не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) амортизация	накопленные амортизации	поступило	спряжено первоначальная амортизация	первоначальная (перерецененная) амортизация	накопленные амортизации
Нематериальные активы - всего:	3а 2025 г.	21	(21)	-	-	21	(21)
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	21	(21)	-	-	21	(21)
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) амортизация	накопленные амортизации	поступило	спряжено первоначальная амортизация	первоначальная (перерецененная) амортизация	накопленные амортизации
Нематериальные активы, созданные организацией - в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Амортизируемые нематериальные активы - в том числе:	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - в том числе:	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве	фактические накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

исключительных в том числе: Другие НИО	За 2024 г.									
	За 2025 г.									
	За 2024 г.									

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	по фактическим затратам	
						по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, всего в том числе:	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не созданные собственными силами организации, всего в том числе:	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		поступило	спушено первоначальн ая амортизация	амортизация	обесценение	переоценка первоначальн ая амортизация	переоценка первоначальн ая амортизация	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением исключений в том числе: Здания)	3а 2025							
	3а 2024							
Сооружения	3а 2025							
	3а 2024							
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025							
	3а 2024							
Офисное оборудование	3а 2025							
	3а 2024							
Транспортные средства	3а 2025							
	3а 2024							
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025							
	3а 2024							
Рабочий скот	3а 2025							
	3а 2024							
Продуктивный скот	3а 2025							
	3а 2024							
Многолетние насаждения	3а 2025							
	3а 2024							
Земельные участки	3а 2025							
	3а 2024							
Объекты природопользования	3а 2025							
	3а 2024							
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025							
	3а 2024							
Прочие объекты, требующие государственной регистрации	3а 2025							
	3а 2024							
Итого по основным средствам (за исключением исключений в том числе: Здания)	3а 2025							
	3а 2024							
Итого по основным средствам (за исключением исключений в том числе: Здания)	3а 2025							
	3а 2024							
Сооружения	3а 2025							
	3а 2024							
Земельные участки	3а 2025							
	3а 2024							

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		поступило (с учетом фактической переоценки)	спушено (с учетом фактической переоценки)	амортизация	обесценение	фактическая (переоценен ая) стоимость	фактическая (переоценен ая) стоимость и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025						
	3а 2024						
Здания	3а 2025						
	3а 2024						
Сооружения	3а 2025						
	3а 2024						
Земельные участки	3а 2025						
	3а 2024						





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	325 101	-	21 377	(274 531)	-	-	-	-	71 947	-
	За 2024	180 782	-	274 532	(130 213)	-	-	-	-	325 101	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	6 596	-	312 628	(4 828)	-	-	-	-	314 396	-
	За 2024	29 359	-	4 828	(27 591)	-	-	-	-	6 596	-
Итого	За 2025	331 697	-	334 005	(279 359)	-	-	-	-	386 343	-
	За 2024	210 141	-	279 360	(157 804)	-	-	-	-	331 697	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме дочерних)	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	слисано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.							X			
	За 2024 г.							X			
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Готовая продукция	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Незавершенное производство	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Иные виды запасов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	г.	г.	г.	г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего				
в том числе:				
Готовая продукция				
Товары				
Иные виды запасов				
Запасы, находящиеся в залоге, -				





**8. Обязательства**  
**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	на доходы	погашено	переклассифицировано	цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	31	2 209	-	(12)	-	2 228	
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>46</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>(27)</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	
	<b>За 2024 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	12	-	(21)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.								
и заказчиками									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.			2 149					2 149
Расчеты по аренде	За 2024 г.								
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.								
Краткосрочные займы	За 2024 г.								
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.								
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.								
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.								
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31		48					79
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	31							31
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.	31		2 209				(12)	2 228
	За 2024 г.	46		12				(27)	31

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная	
Оценочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
	г.	-	г.	-	г.	-
Полученные - всего		-		-		-
Выданные - всего		-		-		-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	744	701
Отчисления на социальные нужды	225	211
Амортизация	-	-
Прочие затраты	385	346
Итого по элементам	1 354	1 258
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	(1 354)	(1 258)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## 12. Иная информация

*(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)*

ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА "ОБРАЗОВАНИЕ И НАУКА ЮФО" зарегистрирован 21.05.2007 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2025 г. Фонду пожертвований не поступало.

В 2024 г. Фонду пожертвований поступало на сумму 100 000 тыс. руб.

Фондом в 2024г. на цели, установленные в Уставе, было израсходовано 15 700 тыс. руб., в 2025 г. – 15 100 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2024 году 912 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 344 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы составили в 2025 году 968 тыс. руб., аренда помещения – 3 тыс. руб., и прочие затраты – 383 тыс. руб.

По строке 1320 «Целевой капитал» бухгалтерского баланса отражены средства жертвователей, предназначенные для размещения в доверительное управление с целью получения дохода.

По состоянию на 31.12.2024 целевой капитал составил 332 043 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 целевой капитал составил 385 055 тыс. руб. Средства Фонда передаются в доверительное управление ПАО КБ «Центр-инвест».

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены ценные бумаги со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 325 101 тыс. руб. на 31.12.2024г., 71 947 тыс. руб. на 31.12.2025г.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены ценные бумаги со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 6 596 тыс. руб. на 31.12.2024г., 314 396 тыс.руб. на 31.12.2025г.

Инвентаризация проведена перед составлением годовой отчетности.

В состав Кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит задолженность по выплате вознаграждения Управляющему в размере 2 148,7 тыс. руб.

### Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" данное Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций. Так как Фонд является некоммерческой организацией, то данные нормы к нему не применимы.

Вознаграждение Руководителя Фонда за 2024г. составило 157 тыс. руб. сумма страховых взносов 47,1 тыс.руб., за 2025 г. – 176 тыс. руб. сумма страховых взносов 53 тыс.руб.

### Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Фонда целевого капитала ЮФО за 2025 год было рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

У Фонда целевого капитала ЮФУ отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и в случае необходимости предпринимаются соответствующие меры.  
Руководство Фонда продолжает наблюдать за влиянием геополитической обстановки в стране с целью снижения любых потенциально существенных последствий, которые могут оказать негативное влияние на деятельность Фонда.  
Операционные риски

Для предотвращения сбоя работы сайта Фонда техническими специалистами проводится мониторинг его работы. При обнаружении ошибок и сбоев осуществляется профилактическая работа для поддержания работы сайта.

#### Репутационные риски

Для предотвращения репутационных рисков фонд ведет открытую информационную политику, а именно размещает все необходимые документы и информационные материалы в СМИ и социальных сетях, с которыми в свободном доступе могут ознакомиться благополучатели, жертвователи, представители СМИ и другие заинтересованные стороны.  
Риск ликвидности

Фонд целевого капитала ЮФУ управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

На регулярной основе Фонд целевого капитала ЮФУ подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для

[указывается иная информация, отражение которой предусмотрено п.п. 46-48 ФСБУ 4/2023].

Исполнительный директор

(наименование должности)

« 11 » февраля 20 26 г.

Семенова Ольга Гетовна

(расшифровка подписи)



1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
5. Указывается отчетная дата.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается год, предшествующий предыдущему.

Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 29  
(двадцать девять) листов  
Директор *С.В. Осипова* Осипова С.В.

