

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской отчетности
ФОНДА
ПО ФОРМИРОВАНИЮ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
НА РАЗВИТИЕ УрФУ
за 2023 год

Екатеринбург
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Членам Правления Фонда
Фонда по формированию целевого капитала на развитие УрФУ**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Фонда по формированию целевого капитала на развитие УрФУ** (ОГРН 1126600000845, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, 620085, улица Маршала Жукова, дом 13, кв. 355), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию **на 31 декабря 2023 года**, отчета о целевом использовании полученных средств **за 2023 год**, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств **за 2023 г.**, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Фонда по формированию целевого капитала на развитие УрФУ** по состоянию **на 31 декабря 2023 года** и целевое использование средств **за 2023 год** 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 иные 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 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 отчетности.

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

а) 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 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Р.Н. Гиниятуллин

действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности №2/24-АЗ от 26.04.2024 г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006129061)



подпись

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ БИЗНЕС ЭКСПЕРТИЗА»
Россия, 620146, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хасановская, дом 2, офис 5
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС), сведения внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций за
основным регистрационным номером записи ОРНЗ 11506032595.

«26» апреля 2024 г.

**ФОНД ПО ФОРМИРОВАНИЮ ЦЕЛЕВОГО
КАПИТАЛА
НА РАЗВИТИЕ УрФУ**

**ГОДОВАЯ
БУХГАЛТЕРСКАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2023 ГОД**

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Фонд по формированию целевого капитала на развитие Урфу по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Фонды/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) _____

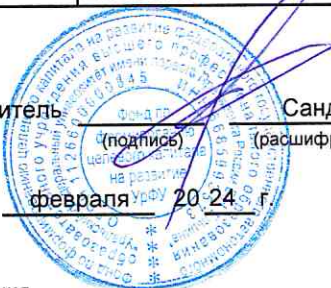
620085, Свердловская область г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, д. 13, кв. 355

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 09010744 | | |
| 6685993573 | | |
| 64.9 | | |
| 88 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря |
|------------------------|--|------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | | 20 23 г. ³ | 20 22 г.3 | 20 21 г.3 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| - | Нематериальные активы | 1110 | | | - |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | | | - |
| - | Основные средства | 1150 | | | - |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | - |
| 3.1.1 | Финансовые вложения | 1170 | 111112 | 106926 | 117992 |
| - | Отложенные налоговые активы | 1180 | | | |
| - | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 111112 | 106926 | 117992 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| - | Запасы | 1210 | | | |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | | |
| 3.1.3 | Дебиторская задолженность | 1230 | 15640 | 2580 | 9145 |
| 3.1.2 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 112352 | 73465 | 22034 |
| 3.1.4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3665 | 7172 | 11065 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | | | |
| | Итого по разделу II | 1200 | 131657 | 83217 | 42244 |
| | БАЛАНС | 1600 | 242769 | 190143 | 160236 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря | | |
|------------------------|--|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | | 20 23 г. ³ | 20 22 г.3 | 20 21 г.3 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| - | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| 3.2.1 | Целевой капитал | 1320 | 207921 | 174612 | 143315 |
| 3.2.2 | Целевые средства | 1350 | 21588 | 14815 | 9374 |
| - | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| - | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 229509 | 189427 | 152689 |
| | 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 | - | - | - |
| 3.2.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 13218 | 716 | 7547 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 3.2.4 | Оценочные обязательства | 1540 | 42 | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 13260 | 716 | 7547 |
| | БАЛАНС | 1700 | 242769 | 190143 | 160236 |

Руководитель



(подпись)

Сандлер Д.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ялунина О.П.

(расшифровка подписи)

« 07 » февраля 20 24 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. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о целевом использовании полученных средств

за _____ год 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Фонд по формированию целевого капитала на развитие УрФУ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Фонды / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|----|
| 0710006 | | |
| 2023 | 12 | 31 |
| 09010744 | | |
| 6685993573 | | |
| 64.9 | | |
| 88 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За _____ г. ¹ | |
|---|------|--------------------------|---------|
| | | 20 23 | 20 22 |
| Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 14815 | 9374 |
| Поступило средств | | | |
| Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| Членские взносы | 6215 | - | - |
| Целевые взносы | 6220 | - | - |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | 22107 | 22122 |
| Прибыль от предпринимательской деятельности организации | 6240 | 23145 | 13164 |
| Прочие | 6250 | 4660 | 5925 |
| Всего поступило средств | 6200 | 49912 | 41211 |
| Использовано средств | | | |
| Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (41117) | (34651) |
| в том числе: | | | |
| социальная и благотворительная помощь | 6311 | (3147) | (354) |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т. п. | 6312 | - | - |
| иные мероприятия | 6313 | (37970) | (34297) |
| Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (607) | (260) |
| в том числе: | | | |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (607) | (260) |
| 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 | () | () |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | () | () |
| Прочие (Аудит бухгалтерской отчетности) и эквайринговые операции | 6350 | (110) | (88) |
| Вознаграждение Управляющим компаниям | 6351 | (1305) | (771) |
| Всего использовано средств | 6300 | (43139) | (35770) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 21588 | 14815 |

Руководитель Сандлер Д.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Ялунина О.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 7 » февраля 20 24 г.

Примечания

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