

**ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА МОСКОВСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО  
УНИВЕРСИТЕТА ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ**

ИНН 7715493533, КПП 771501001, ОГРН 1147799014967  
Россия, 127994, г. Москва, ул. Образцова, дом № 9, строение № 9.

**ОТЧЕТ о финансовом состоянии фонда за 2023 год.**

**Общие сведения:**

- 1.1. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке: Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения.  
Сокращенное на русском языке: ФЦК МИИТ (далее - Фонд).  
Адрес (место нахождения) юридического лица: 127994, Москва г., Образцова ул., дом № 9, строение № 9.
- 1.2. Учредителем ФЦК МИИТ являются:  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет транспорта».
- 1.3. Состав высшего органа управления (Правление Фонда):
  - 1) Зайцев Андрей Геннадьевич;
  - 2) Куликова Екатерина Борисовна;
  - 3) Либеров Александр Михайлович (Председатель).
- 1.4. Попечительский совет:
  - 1) Грядовая Ольга Викторовна;
  - 2) Либеров Александр Михайлович.
- 1.5. Начало деятельности Фонда - 16.09.2014 года.
- 1.6. Единый государственный регистрационный номер: 1147799014967  
ИНН 7715493533 КПП 771501001  
Основным видом деятельности является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов и иных поступлений для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Российского университета транспорта» (Образовательная деятельность).
- 1.7. Директор Фонда: с 29.05.2019 года Директор ФЦК МИИТ – Куликова Екатерина Борисовна (Протокол № б/н от 28.05.2019г. Заседания правления ФЦК МИИТ).
- 1.8. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ04/0217 от 01.02.2017.
- 1.9. Представленная бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность (БФО) состоит из:
  1. Бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств (ОЦИС);
  2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:
    - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
    - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

**Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:**

- 2.1 Поступление средств целевого назначения и расходы на осуществление некоммерческой деятельности, доходы и расходы от предпринимательской деятельности, а также прочие доходы и расходы, учитываются отдельно, с использованием синтетических и аналитических счетов.
- 2.2 При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются в соответствии со статьей 251 НК РФ доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования, а так же целевые поступления (за исключением целевых

поступлений в виде подакцизных товаров). При этом ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и целевого финансирования.

- 2.3 При наличии дохода от предпринимательской деятельности, налог на прибыль рассчитывается, исходя из суммы превышения доходов над расходами, полученной от такой деятельности, в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.
- 2.4 Ведение учета доходов и расходов в рамках целевых поступлений и целевого финансирования, а также сумм доходов и расходов от предпринимательской деятельности производится раздельно.
- 2.5 Используемые подходы к классификации денежных потоков:
- Поступления в виде пожертвований на текущую деятельность Фонда отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а поступления пожертвований на формирование целевого капитала отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций;
  - Платежи по текущей деятельности отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а перечисления на формирование или пополнение целевого капитала – в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций;
  - Поступления в виде дохода от Доверительного управления целевым капиталом и возврат имущества из Доверительного управления отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций.
- 2.6 Порядок определения уровня существенности: для раскрытия показателей в БФО и для признания ошибки существенной, уровень существенности равен 5% от валюты баланса.
- 2.7 ПБУ 18/02 не применяется.
- 2.8 Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются перспективно. Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не оказало влияния на финансовую отчетность Фонда.  
Учетная политика Фонда для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Директора №б/н от 30.12.2022 года.

## Пояснения к существенным статьям Баланса:

### Пояснение № 1. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02.

В рамках договоров доверительного управления имуществом № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. и № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г. доверительным управляющим целевым капиталом приобретены следующие ценные бумаги, отраженные в бухгалтерском балансе и приложении к нему:

Расшифровка долгосрочных и краткосрочные финансовых вложений, стр. 1170 и 1240 бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2023			на 31.12.2022			на 31.12.2021		
	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.
<b>Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.:</b>									
<b>Долгосрочные всего,</b>		<b>5 361</b>	<b>6 737</b>		<b>3 891</b>	<b>9 254</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>
в том числе:									
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527	87,96	3 752	5 229	87,96	3 762	5 342	87,96	3 762	5 203
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 25083RMFS								2 232	2 232

	на 31.12.2023			на 31.12.2022			на 31.12.2021		
	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024					3 230	3 237			
Облигации российского хоз. общества ГТЛК АО, № 4802- 06-32432-Н, срок погашения 20.10.2025		339	328		339	353		339	333
Облигации российского хоз. общества СИСТЕМА ПАО АФК, № 4802-10-01669-А-001Р, срок погашения 23.03.2029		1 220	1 129		320	322		320	322
Облигации российского хоз. общества ВЭБ.РФ, рег. № 4В02- 04-00004-Т-002Р, срок погашения 25.08.2032		50	51						
<b>Краткосрочные всего,</b>		<b>3 560</b>	<b>3 571</b>						
в том числе:									
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024		3 560	3 571						
<b>Итого по договору № ВМ- 15/ЦК от 08.09.2015 г.</b>		<b>8 921</b>	<b>10 308</b>		<b>3 891</b>	<b>9 254</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>
<b>Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.:</b>									
<b>Долгосрочные всего,</b>		<b>3 944</b>	<b>4 121</b>		<b>6 785</b>	<b>6 867</b>			
в том числе:									
Облигации российского хоз. общества ЖКХ РС (Я) ГУП № 4В02-01-26004-Р, срок погашения 28.07.2026		1 875	1 860		1 730	1 763			
Облигации российского хоз. Общества ПОЧТА РОССИИ АО, № 4В02-02-16643-А-002Р, срок погашения 08.06.2032		1 655	1 550		1 655	1 697			
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024					3 400	3 407			
Облигации российского хоз. общества ВЭБ.РФ, рег. № 4В02- 04-00004-Т-002Р, срок погашения 25.08.2032		224	229						
Акции АО ин.гос.NL0009805522 Yandex N.V.		190	482						
<b>Краткосрочные всего,</b>		<b>3 720</b>	<b>3 731</b>						
в том числе:									
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024		3 720	3 731						
<b>Итого по договору № ВМ- 0000-5-00001 от 16.12.2021 г.</b>		<b>7 664</b>	<b>7 852</b>		<b>6 785</b>	<b>6 867</b>			
Всего стр.1170 бухгалтерского баланса "Долгосрочные финансовые вложения"			10 858			16 121			8 090
Всего стр.1240 бухгалтерского баланса "Краткосрочные финансовые вложения"			7 302			0			0

	на 31.12.2023			на 31.12.2022			на 31.12.2021		
	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.
<b>Итого ценный бумаги из отчета доверительного управляющего целевым капиталом</b>		<b>16 585</b>	<b>18 160</b>		<b>10 676</b>	<b>16 121</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

### **Пояснение № 2. Запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасов переданных в залог нет.

По состоянию на 31.12.2023 запасы в Фонде отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблицах № 4.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

### **Пояснение № 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

(тыс. руб.)

Показатель наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3
<b>Дебиторская задолженность - всего:</b>	768	311
в том числе:		
Задолженность доверительного управляющего (остаток денежных средств на счетах доверительного управления):	621	28
ВК.RUR. ММВБ _Брокерский счет_ 30411810700359000716	380	14
ВК.RUR. ММВБ _Брокерский счет_ 30411810800262000716	241	14
Накопленный купонный доход по ценным бумагам	147	283
<b>Кредиторская задолженность - всего:</b>	11	11
в том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	11

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3 и 4 к настоящим Пояснениям).

### **Пояснение № 4. Целевое финансирование и использование целевых средств.**

Источники поступлений средств на целевое финансирование:

- Добровольные взносы в виде пожертвования от юридических и физических лиц;
- Оказание услуг безвозмездно в соответствии с Федеральным законом от 11.08.95г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»;
- В соответствии с п. 8 ст.4, пп.2 п.9, ст.4 Закона № 275-ФЗ, некоммерческая организация (НКО) - собственник целевого капитала (ЦК) вправе осуществлять формирование ЦК за счет процентов от размещения на депозитных счетах в кредитных организациях денежных средств, полученных на формирование ЦК в соответствии с Федеральным законом № 275-ФЗ.
- Доходы от предпринимательской деятельности, осуществляемой Фондом в рамках

Федерального закона от 11.08.95г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях».

- Прочие поступления, не противоречащие закону.

#### 4.1. Поступление целевых средств за 2023 год:

- Благотворительные взносы и пожертвования (стр. 6220 ОЦИС):

Всего поступлений в 2023 году по договорам пожертвования на пополнение Целевого капитала поступило на расчетный счет ФЦК МИИТ - 470 тыс. руб.:

Контрагенты (жертвователи)	Назначение пожертвования ,	Сумма, тыс. руб.
<b>Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (ЦК 0)</b>		<b>465</b>
Физическое лицо № 1	пожертвование в ЦК	1
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ТВОРЧЕСТВА ИССЛЕДОВАТЕЛЕЙ И СПЕЦИАЛИСТОВ В РАЗЛИЧНЫХ НАПРАВЛЕНИЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ «ИНГУС»	пожертвование в ЦК	100
Физическое лицо № 2	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 3	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 4	пожертвование в ЦК	85
Физическое лицо № 5	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 6	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 7	пожертвование в ЦК	0
Физическое лицо № 8	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 9	пожертвование в ЦК	25
Физическое лицо № 10	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 11	пожертвование в ЦК	50
Физическое лицо № 12	пожертвование в ЦК	8
Физическое лицо № 13	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 14	пожертвование в ЦК	2
Физическое лицо № 15	пожертвование в ЦК	80
Физическое лицо № 16	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 17	пожертвование в ЦК	50
Физическое лицо № 18	пожертвование в ЦК	10
<b>Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (ЦК1)</b>		<b>5</b>
Физическое лицо № 19	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 20	пожертвование в ЦК	3
Физическое лицо № 21	пожертвование в ЦК	1
<b>Итого</b>		<b>470</b>

Итого поступило средств на «Целевые взносы» в 2023 году (стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»): 470 тыс. руб.  
Сумма «Целевых взносов» за 2022 год составляла – 553 тыс. руб.

• **Прочие поступления (стр. 6250 ОЦИС):**

Ежемесячные безвозмездные услуги:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2023 г.
АО «РЕ-ФИНАНС»	Ежемесячные договора пожертвований	120	120

Управляющая компания перечислила за весь период действия договора доверительного управления целевым капиталом № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г. часть дохода от целевого капитала на общую сумму 2 403 тыс. руб., в том числе за 2023 г. – 100 тыс. руб.:

Дата	Сумма, тыс. руб.			
	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год
03.11.2023	100			
07.02.2022		35		
01.11.2022		88		
17.12.2021			52	
28.12.2021			275	
29.12.2021			1 200	
07.08.2020				526
26.10.2020				17
02.12.2020				95
07.12.2020				15
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>123</b>	<b>1 527</b>	<b>653</b>

Прочие поступления:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.
Начислен доход от доверительного управления по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г. по окончании расчетного отчетного периода по отчету управляющего	857	588
Начислен доход от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 по окончании расчетного отчетного периода по отчету управляющего		679
Прочие, в том числе:	104	
Курсовые разницы по договору № ВМ-000-5-00001 от 16.12.2021	103	
Начисленные проценты по договорам банковского вклада (депозита)	1	

Итого поступило средств на «Прочие поступления» в 2023 году (стр. 6250 «Отчета о целевом использовании средств»): 120+100+ 588+679 = **1 487** тыс. руб.

**ВСЕГО** поступило средств на «Целевое финансирование» в 2023 году (стр. 6200 «Отчета о целевом использовании средств»): 470+1 487 = **1 957** тыс. руб.

**4.2. Расходование целевых средств за 2023 г.:**

Расход	Строка «ОЦИС»	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2023 г.
<b>Итого расходов на целевые мероприятия, в том числе:</b>	<b>6310</b>	<b>(2 197)</b>	<b>(324)</b>

Направление денежных средств в целевой капитал	6313	(727)	(312)
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	6313	-	(12)
Пожертвования РУТ (МИИТ)	6313	(1 470)	-
<b>Административно-управленческие расходы</b>	<b>6320</b>	<b>(230)</b>	<b>(221)</b>
<b>в том числе:</b>			
Бухгалтерское обслуживание	6326	(120)	(120)
Расходы на содержание аппарата управления	6326	(92)	(100)
РКО и Комиссия банка	6326	(13)	(1)
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	5326	(5)	-
<b>Прочие, в том числе:</b>	<b>6350</b>	<b>(2 052)</b>	<b>-</b>
Убыток от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 за отчетный период	6351	(2 052)	
<b>Итого расходов</b>	<b>6300</b>	<b>(4 479)</b>	<b>(545)</b>

#### 4.3. Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2023 год
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода	3 013	2 91
Поступило в течение отчетного периода, всего	1 757	1 957
Израсходовано по целевому назначению, всего	(4 479)	(545)
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода – всего, в том числе:	291	1 703
<i>доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015</i>	2 272	2 868
<i>доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021</i>	(2 042)	(1 393)
<i>целевые средства на увеличение целевого капитала</i>	-	166
<i>целевые средства на уставную деятельность</i>	61	62

#### Пояснение № 5. Доверительное управление целевым капиталом.

Доверительным управляющим целевым капиталом ФЦК МИИТ является ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» на 31.12.2023 г. действуют договора:

- Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 года.

##### «Основной (Целевой капитал № 0).

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2015 год	3 213	-	3 213
2016 год	-	-	-
2017 год	949	-	949
2018 год	-	-	-
2019 год	-	-	-
2020 год	400	-	400
2021 год	2 161	-	2 161
2022 год	542	-	542
2023 год	312	-	312

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
Итого на 31.12.2023 года	7 577	-	7 577

- Договор № ВМ-000-5-00001 от 16.12.2021 года.

**По инициативе ВФФ (Целевой капитал № 1).**

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2021 год	-	124 955,67	9 203
Курсовые разницы на дату ввода (на 11.01.2022)	185		
2022 год	185	-	185
2023 год			
Итого на 31.12.2023 года	-	124 955,67	9 388

**ВСЕГО «Целевой капитал» на 31.12.2023 г.**

**(стр. 1320 «Бухгалтерского баланса»): 7 577 + 9 388 = 16 965 тыс. руб.**

**5.1. «Основной (Целевой капитал № 0).**

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2023 года.

**Данные Отчета Доверительного Управляющего:**

(руб.)

Показатель	на 31.12.15	Обороты								на 31.12.23
		за 2016 год	за 2017 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2023 год	
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	3213380		948 799			400 000	2161120	542000	311880	7 577 179
Вложения в ценные бумаги	3332578	-63 092	884 138	52 593	1399002	1043458	1440972	1164262	1054573	10 308484
Денежные средства на счетах кредитной организации	74 105	229 684	210 842	442 664	-892 831	-53 979	5 038	-998	-3423	11 103
Дебиторская задолженность	3 919	124 000	-73 752	0	430735,11	-393 581	-27 695	235624	-151557	147 694
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>3410603</b>	<b>290592</b>	<b>1021228</b>	<b>495219</b>	<b>936942</b>	<b>595899</b>	<b>1418315</b>	<b>1398 889</b>	<b>899 593</b>	<b>10 467281</b>
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 223	300 453	72 429	495 220	936 942	896 036	828 996	887 032	587 713	<b>2 890 102</b>
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						-653 290	-1527000	-123000	-100 000	-2403290

Показатель	на 31.12.15	Обороты								на 31.12.23
		за 2016 год	за 2017 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2023 год	
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	-9 861				-46 847	-44 802	-24 870	-30143	-21681	-178 204
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)	187 362	300 453	72 429	495 220	890 095	197 944	-722 874	851 616	596 175	<b>2 868 421</b>

### Структура имущества и расчет стоимости чистых активов на конец отчетных периодов:

(руб.)

Показатель	на 31.12.15г.	на 31.12.16г.	на 31.12.17г.	на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.	на 31.12.22г.	на 31.12.2023
Целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	3 213 380	3 213 380	4 162 179	4 162 179	4 162 179	4 562 179	6 723 299	7 265 299	7 577 179
Вложения в ценные бумаги, в том числе:	3 332 578	3 269 486	4 153 624	4 206 217	5 605 218	6 648 677	8 089 649	9 235 911	10 308 484
Рыночная стоимость пая (Рентный ЗПИФ «АТРИУМ»)	3 332 578	3 269 486	4 153 624	-	-	-	-		
Рыночная стоимость Пай ООО «ВЕЛЕС ТРАСТ»				4 206 217	4 587 947	4 948 685	5 202 733	5 342 040	5 229 180
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 25083RMFS					1 017 271	1 017 321	2 231 866		
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS								3 236 783	3 570 751
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, №4802-06-32432-Н						342 831	333 034	353 136	328 186
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р						339 840	322 016	321 952	1 129 232
Облигации российских хоз. обществ ВЭБ.РФ, №4В02-04-00004-Т-002Р,									51 135
Денеж. средства на счетах в кредитных организациях - Расчетный счет 40701810600010101103 Меткомбанк (Доверительного управления)	74 105	303 790	514 632	957 296	64 464	10 485	15 524	14 526	11 103

Показатель	на 31.12.15г.	на 31.12.16г	на 31.12.17г	на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.	на 31.12.22г	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность-денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом,	3 919	127 919	54 167	54 167	484 902	76 439	22 319	240 696	147694
в том числе:									
ВК.RUR. ММВБ Обеспеч. Целевой фонд	3 919	3 919	3 919	0	0	0	0	0	0
ВК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810800262 000716		124 000	50 248	54 167	482 434	76 439	22 319	240 696	13 588
НКД по ценным бумагам					2 468	14 882	41 307	58 554	134 106
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>3 410 603</b>	<b>3 701 195</b>	<b>4 722 423</b>	<b>5 217 643</b>	<b>6 154 584</b>	<b>6 750 484</b>	<b>8 168 798</b>	<b>9 567 687</b>	<b>10 467 281</b>
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 223	487 815	560 244	1 055 464	1 992 406	2 188 305	1 445 500	2 302 389	2 890 102
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	(9 861)				(46 847)	(44 802)	(24 870)	(30 143)	(21 681)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						(653 290)	(2 180 290)	(2303 290)	(2 403 290)

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2023 год.

За период с 2015 по 2023 гг. полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, в сумме 2 403 тыс. руб. направлен на:

- Уставную деятельность Фонда, в сумме 237 тыс. руб.;

-Перечислен Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ) по договорам пожертвования, в сумме 2 166 тыс. руб.

## 5.2. По инициативе ВФФ (Целевой капитал № 1).

Целевой капитал создан по инициативе Blavatnik family foundation (БФФ), присвоен № 1 – «Поддержка научно-образовательной деятельности, направленной на внедрение инновационных технологий на ж/д транспорте».

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2023 года.

### Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.2021год	за 2022 год	за 2023год	на 31.12.2023
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 208 260	184 947		9 388 107
Вложения в ценные бумаги		6 867 386	984 395	7 851 781
Денежные средства на счетах кредитной		0,00	0,00	

Показатель	на 31.12.2021год	за 2022 год	за 2023год	на 31.12.2023
организации				
Дебиторская задолженность		468 998	(305 503)	163 495
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>7 336 384</b>	<b>678 892</b>	<b>8 015 276</b>
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК		(2 051 723)	678 892	(1 372 831)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)				
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК			(20512)	(20 512)
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)		(2 051723)	658 380	(1 393 343)

**Структура имущества и расчет стоимости чистых активов на конец отчетных периодов:**  
(руб.)

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г	на 31.12.2023
Целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 203 160	9 203 160	9 203 160
Курсовые разницы на 11.01.2022г.		184 9467	184 9467
<b>Всего целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021</b>	<b>9 203 160</b>	<b>9 388 106</b>	<b>9 388 106</b>
Вложения в ценные бумаги, в том числе:		6 867 386	7 851 781
<i>Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS</i>		<i>3 407 140</i>	<i>3 731 234</i>
<i>Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4B02-01-26004-R</i>		<i>1 763 043</i>	<i>1 859 625</i>
<i>Облигации российского хоз. общества Почта России, № 4B02-02-16643-A-002</i>		<i>1 697 203</i>	<i>1 550 073</i>
<i>Акции АО иностранных гос-в. Yandex N.V.</i>			<i>481 764</i>
<i>Облигации российских хоз. обществ ВЭБ.РФ, № 4B02-04-00004-T-002P,</i>			<i>229 085</i>
Денежные средства на счетах в кредитных организациях - Расчетный Доверительного управления		0,00	0,00
Дебиторская задолженность -денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом и НКД всего, ,		380 053	163 495
в том числе:			
<i>ВК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810700359000716</i>		<i>380 053</i>	<i>14 279</i>
<i>НКД по ценным бумагам</i>		<i>88 945</i>	<i>149 216</i>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>0,00</b>	<b>7 336 384</b>	<b>8 015 276</b>
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК		(2 051 723)	(1 372 831)
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК			(20 512)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)			

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2023 год.

#### **Пояснение № 6. Информация о связанных сторонах.**

По состоянию на 31.12.2023 связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации/Фамилия, имя, отчество физического лица	Основание взаимосвязанности
1	Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет транспорта»	Учредитель
2	Зайцев Андрей Геннадьевич	Член Правления Фонда, протокол от 28.11.2017 г.
3	Куликова Екатерина Борисовна	Директор фонда, протокол от 28.05.2019, Член Правления фонда, протокол от 06.06.2019 г.
4	Либеров Александр Михайлович	Председатель правления Фонда, протокол от 01.12.2020 г., Член Правления Фонда, протокол от 28.11.2017 г., Член Попечительского Совета Фонда, протокол от 15.12.2021 г.
5.	Грядовая Ольга Викторовна	Член Попечительского Совета Фонда, протокол от 15.12.2021 г.

Сделки между связанными сторонами:

В 2023 году заработная плата Директору Фонда не начислялась и не выплачивалась.

#### **Пояснение № 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов на 31.12.2023 сформирован резерв на выплату вознаграждения доверительному управляющему ЦК в сумме 42 тыс. руб. и сторно за 2022год - 30 тыс. руб. после отражения отплаты вознаграждения в отчете доверительного управления ЦК. Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

#### **Пояснение № 8. События после отчетной даты.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

#### **Пояснение № 9. Отчету о движении денежных средств (ОДДС).**

В связи с непредоставлением Управляющим по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, информации обо всех операциях, совершенных доверительным управляющим с имуществом, составляющим целевой капитал, в том числе, о движении переданных в доверительное управление денежных средств, связанных с приобретением и реализацией ценных бумаг, а также денежных средств, полученных в виде дохода от имущества, составляющих целевой капитал, денежный поток от инвестиционных операций отражен в Отчете о движении денежных средств по строке 4229 «Прочие платежи» за 2022 и 2023 гг. в свернутом виде (сумма переданных в доверительное управление денежных средств, скорректированная на изменение остатка денежных средств за отчетный период):

- за 2023 год – Передано в сумме 312 тыс. руб.;
- за 2022 год – Передано в сумме 542 тыс. руб.

По строкам 4219, 4229 отражается остаток неиспользованных денежных средств из отчета Доверительного Управляющего Целевым Капиталом, скорректированный на изменение остатка денежных средств за отчетный период:

- за 2023 год стр. 4219 составляет (3 423) руб. (сальдо на 31.12.2023 – 11 103 руб. минус сальдо на 31.12.2022 – 14526 руб.).
- за 2022 год стр. 4229 составляет (998) руб. (сальдо на 31.12.2022 – 14 526 руб. минус сальдо на 31.12.2021 – 15 524 руб.).

Денежные средства, поступившие в виде пожертвований на формирование целевого капитала, отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций, по стр. 4315.

- за 2022 год стр. 4315 составляет 553 тыс. руб.
- за 2023 год стр. 4315 составляет 470 тыс. руб.

#### **Пояснения № 10. Непрерывность деятельности Фонда в будущем.**

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Фонда продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Фонд, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

#### **Прочее.**

Произошедшие внешнеполитические события в 2022 году и экономические санкции, введенные в отношении Российской Федерации, по мнению руководства Фонда не являются корректирующими событиями после отчетной даты.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Фонд, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Фонда в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время Фонд не испытывает финансовых затруднений. События 2022-2023г. и внешнеполитические события не оказывают влияние на деятельность Фонда. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Фонда в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Фонда непрерывно оценивает ситуацию и риски.

*Отчет подготовлен АО «РЕ-ФИНАНС» и утвержден Правлением ФЦК МИИТ*